

**内江建工集团有限责任公司**  
**2023 年财务报表审计报告**

**中审华会计师事务所（特殊普通合伙）**

# 目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	5-6
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并所有者权益变动表	9-10
5、母公司资产负债表	11-12
6、母公司利润表	13
7、母公司现金流量表	14
8、母公司所有者权益变动表	15-16
9、财务报表附注	17-133
三、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证书复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	



# 审计报告

CAC 证审字[2024] 0187 号

内江建工集团有限责任公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了内江建工集团有限责任公司(以下简称“内江建工公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了内江建工公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于内江建工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息



内江建工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括内江建工公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

内江建工公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估内江建工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算内江建工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督内江建工公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：





（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对内江建工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致内江建工公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就内江建工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



(此页无正文，系本所为内江建工集团有限责任公司出具的 CAC 证审字  
[2024]0187 号审计报告的签字页。)



中国注册会计师:   
(签名并盖章)

中国注册会计师:   
(签名并盖章)

二〇二四年四月二十四日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：内江建工集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	384,011,109.45	514,766,942.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	1,902,194.19	925,000.00
应收账款	六、（三）	2,069,733,142.70	1,217,587,198.05
应收款项融资	六、（四）	400,000.00	
预付款项	六、（五）	1,188,138,489.37	8,594,491.06
其他应收款	六、（六）	2,690,405,853.74	3,827,763,216.85
其中：应收利息		326,584,892.24	280,901,579.13
应收股利			1,457,567.72
存货	六、（七）	6,980,444,575.00	3,230,803,796.37
合同资产	六、（八）		103,283,075.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	161,361,781.42	73,421,681.93
<b>流动资产合计</b>		<b>13,479,430,145.87</b>	<b>8,977,148,401.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	453,071,789.86	440,772,341.40
其他权益工具投资	六、（十一）	513,512,818.13	211,428,070.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十二）	3,132,272,754.52	3,090,797,389.92
固定资产	六、（十三）	655,968,722.38	636,470,266.45
在建工程	六、（十四）	716,579,419.19	628,808,079.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十五）	170,319,004.66	143,949,088.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	3,070,725.13	1,425,036.40
递延所得税资产	六、（十七）	27,832,738.31	11,654,889.65
其他非流动资产	六、（十八）	797,022,779.50	1,829,150,486.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,469,650,751.68</b>	<b>6,994,455,649.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,949,080,897.55</b>	<b>15,971,604,051.07</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（二十）	2,671,609,678.86	2,155,610,691.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	70,000,000.00	310,000.32
应付账款	六、（二十二）	619,828,358.18	457,459,400.67
预收款项			
合同负债	六、（二十三）	1,148,769,186.93	141,853,225.61
应付职工薪酬	六、（二十四）	21,210,287.72	17,534,485.15
应交税费	六、（二十五）	416,132,520.91	360,558,280.64
其他应付款	六、（二十六）	925,629,034.22	962,424,131.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十七）	1,357,449,845.96	766,439,195.24
其他流动负债	六、（二十八）	158,739,716.88	18,240,806.31
<b>流动负债合计</b>		<b>7,389,368,629.66</b>	<b>4,880,430,216.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（二十九）	2,331,107,881.27	1,597,009,979.78
应付债券	六、（三十）	1,740,533,301.32	1,220,223,724.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（三十一）	1,278,720,432.18	1,489,371,838.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十二）	12,720,000.00	
递延所得税负债	六、（十七）	58,719,120.05	52,684,286.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,421,800,734.82</b>	<b>4,359,289,829.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,811,169,364.48</b>	<b>9,239,720,046.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	六、（三十三）	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十四）	4,158,209,569.76	3,991,617,012.42
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十五）	123,807,945.85	123,807,945.85
专项储备			
盈余公积	六、（三十六）	94,660,362.51	88,310,275.97
未分配利润	六、（三十七）	871,751,041.17	803,460,262.96
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>5,948,428,919.29</b>	<b>5,707,195,497.20</b>
少数股东权益		1,189,482,613.78	1,024,688,507.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,137,911,533.07</b>	<b>6,731,884,004.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,949,080,897.55</b>	<b>15,971,604,051.07</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2023年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	六、（三十八）	2,108,050,745.40	1,458,638,310.47
二、营业总成本		2,024,605,712.64	1,470,456,072.20
其中：营业成本	六、（三十八）	1,767,095,215.61	1,210,103,814.56
税金及附加	六、（三十九）	27,959,299.38	21,121,450.17
销售费用	六、（四十）	3,420,608.11	2,894,835.93
管理费用	六、（四十一）	99,971,752.68	72,870,491.17
研发费用	七、	225,792.15	-
财务费用	六、（四十二）	125,933,044.11	163,465,479.77
其中：利息费用		223,295,242.33	231,007,893.81
利息收入		100,264,293.00	72,737,967.14
加：其他收益	六、（四十三）	38,179,136.15	81,326,934.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	28,175,222.64	2,280,148.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,371,256.13	-1,177,453.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	24,139,334.26	36,362,284.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-62,531,207.95	14,537,534.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	10,106.03	-7,738.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,414,623.89	122,681,401.19
加：营业外收入	六、（四十八）	2,060,819.12	111,697.01
减：营业外支出	六、（四十九）	1,232,770.81	554,306.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,242,672.50	122,238,792.12
减：所得税费用	六、（五十）	17,447,848.71	32,209,739.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,794,823.79	90,029,052.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,794,823.79	90,029,052.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		88,899,764.75	93,360,545.31
少数股东损益		5,895,059.04	-3,331,492.58
五、其他综合收益的税后净额			6,567.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			6,567.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			6,567.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			6,567.42
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		94,794,823.79	90,035,620.15
归属母公司所有者的综合收益总额		88,899,764.75	93,367,112.73
归属于少数股东的综合收益总额		5,895,059.04	-3,331,492.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signatures of the company representative, accounting officer, and accounting institution officer.





# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,168,678,052.49	1,182,560,401.09
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	1,232,550,850.83	480,991,405.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,701,228,903.32</b>	<b>1,663,554,806.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,159,617,579.26	1,263,038,813.30
支付给职工以及为职工支付的现金		114,935,041.90	129,469,187.72
支付的各项税费		72,564,597.88	51,455,234.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	269,346,487.70	2,365,079,512.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,646,463,706.74</b>	<b>3,809,042,778.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,945,234,803.42</b>	<b>-2,145,487,971.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			195,733.70
取得投资收益所收到的现金		5,261,534.23	3,457,602.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	208,655,813.88	23,029,474.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>213,917,348.11</b>	<b>26,683,850.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		118,180,833.65	928,545,574.17
投资支付的现金		304,534,747.20	135,978,070.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>422,715,580.85</b>	<b>1,064,523,645.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-208,798,232.74</b>	<b>-1,037,839,794.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		293,500,700.00	1,540,921,702.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		143,815,343.00	979,249,687.50
取得借款收到的现金		5,368,354,587.84	4,057,499,622.68
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	115,111,795.76	1,091,563,829.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,076,967,083.60</b>	<b>6,689,985,154.43</b>
偿还债务支付的现金		3,039,112,983.00	2,609,232,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,881,031.96	320,720,576.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	489,369,771.88	488,953,690.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,057,366,789.84</b>	<b>3,418,906,547.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,019,600,293.76</b>	<b>3,271,078,606.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		502,044,712.47	414,293,871.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		367,611,970.07	502,044,712.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signatures of the company representative, accounting supervisor, and accounting officer.





# 合并所有者权益变动表

2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	700,000,000.00				3,991,617,012.42			88,310,275.97	803,460,262.96	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	700,000,000.00				3,991,617,012.42			88,310,275.97	803,460,262.96	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）					166,592,557.34			6,350,086.54	68,290,778.21	241,233,422.09	164,794,106.36	406,027,528.45
1. 综合收益总额					166,592,557.34			6,350,086.54	88,899,761.75	48,899,764.75	5,895,059.01	94,794,823.79
2. 所有者投入和减少资本												
（一）所有者投入资本					166,592,557.34					166,592,557.34	158,899,017.32	325,491,604.66
（二）其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
（一）其他												
4. 利润分配												
（一）提取盈余公积												
（二）提取一般风险准备												
（三）对所有者/股东的分配												
（四）其他												
5. 其他												
四、本年年末余额	700,000,000.00				4,158,209,569.76			94,660,362.51	871,751,041.17	5,948,428,919.29	1,189,482,613.78	7,137,911,533.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*

*[Signature]*



公司法定代表人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年1-12月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	700,000,000.00			3,429,944,997.83		123,801,378.43		80,965,184.56	730,721,009.06	5,065,432,569.88		5,065,432,569.88
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	700,000,000.00			3,429,944,997.83		123,801,378.43		80,965,184.56	730,721,009.06	5,065,432,569.88		5,065,432,569.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)				561,672,014.59		6,567.42		7,345,091.41	72,739,253.90	641,762,927.32	1,024,688,507.42	1,024,688,507.42
(一) 综合收益总额						6,567.42						
1. 所有者投入和减少资本												
1.1 所有者投入资本				561,672,014.59								
1.2 其他权益工具持有者投入资本												
1.3 股份支付计入所有者权益的金额												
1.4 其他												
2. 其他综合收益												
2.1 权益法下被投资单位其他综合收益变动												
2.2 其他综合收益												
2.3 其他												
3. 留存收益												
3.1 提取盈余公积												
3.2 对所有者权益的分配												
3.3 其他												
四、所有者权益内部结转												
4.1 资本公积转增实收资本												
4.2 盈余公积转增实收资本												
4.3 盈余公积转增资本公积												
4.4 盈余公积弥补亏损												
4.5 设定受益计划变动额结转留存收益												
4.6 其他												
五、其他综合收益结转留存收益												
六、其他												
七、本期期末余额				3,991,617,012.42		123,807,945.85		88,310,275.97	803,460,262.96	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62
八、其他												
九、本年期未余额	700,000,000.00			3,991,617,012.42		123,807,945.85		88,310,275.97	803,460,262.96	5,707,195,497.20	1,024,688,507.42	6,731,884,004.62

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*



公司法定代表人:





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		201,952,916.45	363,729,385.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	1,341,773,490.25	883,203,288.73
应收款项融资			
预付款项		535,415,816.39	6,843,446.74
其他应收款	十六、（二）	3,298,194,765.50	2,214,954,562.24
其中：应收利息		326,584,892.24	280,901,579.13
应收股利			1,457,567.72
存货		3,705,204,568.02	3,221,116,841.81
合同资产			103,283,075.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,833,103.72	6,818,458.62
<b>流动资产合计</b>		<b>9,127,374,660.33</b>	<b>6,799,949,059.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,766,013,662.18	1,198,142,406.05
其他权益工具投资		511,747,818.13	211,428,070.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,073,480,617.52	3,032,005,252.92
固定资产		560,409,328.69	577,769,005.52
在建工程		716,276,632.48	627,432,908.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		135,185,899.63	139,793,530.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,787,253.93	3,035,339.82
其他非流动资产		796,220,825.50	1,005,678,593.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,574,122,038.06</b>	<b>6,795,285,107.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,701,496,698.39</b>	<b>13,595,234,166.55</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*





# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,153,807,105.56	1,753,665,303.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	310,000.32
应付账款		557,785,919.23	571,189,104.25
预收款项			
合同负债		284,114,636.87	138,495,110.83
应付职工薪酬		2,213,466.37	4,275,413.25
应交税费		386,465,555.90	337,275,060.88
其他应付款		3,310,631,591.95	1,546,907,601.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		965,019,843.97	718,468,305.42
其他流动负债		45,512,367.68	18,098,596.88
<b>流动负债合计</b>		<b>7,785,550,487.53</b>	<b>5,088,684,497.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,469,703,345.13	1,408,759,979.78
应付债券		1,740,533,301.32	1,220,223,724.55
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		480,211,438.79	724,251,838.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		58,652,256.61	52,617,423.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,749,100,341.85</b>	<b>3,405,852,966.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,534,650,829.38</b>	<b>8,494,537,463.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,446,840,498.17	3,429,933,297.83
减：库存股			
其他综合收益		123,807,945.85	123,807,945.85
专项储备			
盈余公积		94,660,362.51	88,310,275.97
未分配利润		801,537,062.48	758,645,183.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,166,845,869.01</b>	<b>5,100,696,703.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,701,496,698.39</b>	<b>13,595,234,166.55</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*





# 母公司利润表

2023年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、（四）	1,014,819,001.66	1,083,840,132.95
减：营业成本	十六、（四）	816,389,210.77	921,978,511.21
税金及附加		24,805,341.58	18,607,749.48
销售费用		13,264.44	
管理费用		42,726,366.35	38,463,515.26
研发费用			
财务费用		103,191,725.14	142,479,161.70
其中：利息费用		199,305,460.46	214,418,060.75
利息收入		96,195,942.95	72,000,176.27
加：其他收益		30,553,958.44	80,158,716.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	35,309,998.72	12,626,999.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,371,256.13	1,793,028.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,139,334.26	36,094,830.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,017,762.44	6,958,849.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,106.03	-7,738.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,688,728.39	98,142,852.18
加：营业外收入		103,422.17	42,232.49
减：营业外支出		744,801.37	200,321.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,047,349.19	97,984,763.29
减：所得税费用		6,546,483.82	24,533,849.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,500,865.37	73,450,914.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,500,865.37	73,450,914.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			6,567.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			6,567.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			6,567.42
六、综合收益总额		63,500,865.37	73,457,481.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*





# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：内江建工集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,063,504,782.06	809,569,477.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,709,517,311.98	917,305,803.51
经营活动现金流入小计		2,773,052,094.04	1,726,875,281.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,676,138,290.85	949,887,514.85
支付给职工以及为职工支付的现金		25,015,786.48	21,853,634.98
支付的各项税费		44,607,331.06	32,962,671.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,085,133,100.17	669,122,097.78
经营活动现金流出小计		2,830,894,508.56	1,673,825,919.40
经营活动产生的现金流量净额		-57,842,414.52	53,049,361.60
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			195,733.70
取得投资收益所收到的现金		12,396,310.31	10,833,970.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		209,457,767.88	
收到其他与投资活动有关的现金			23,029,474.50
投资活动现金流入小计		221,854,078.19	34,059,179.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,707,746.16	105,711,115.61
投资支付的现金		843,819,747.20	645,978,070.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		916,527,493.36	751,689,186.54
投资活动产生的现金流量净额		-694,673,415.17	-717,630,007.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,671,754,587.84	3,525,499,622.68
收到其他与筹资活动有关的现金		268,859,695.30	322,443,829.66
筹资活动现金流入小计		3,940,614,283.14	3,847,943,452.34
偿还债务支付的现金		2,456,102,983.00	2,393,132,280.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,426,169.80	312,902,652.79
支付其他与筹资活动有关的现金		448,055,671.72	424,108,019.88
筹资活动现金流出小计		3,353,584,824.52	3,130,142,952.67
筹资活动产生的现金流量净额		587,029,458.62	717,800,499.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		351,010,640.56	297,790,786.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		185,524,269.49	351,010,640.56

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*





母公司所有者权益变动表

2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

	2023年度		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具	资本公积						
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	700,000,000.00			3,429,933,297.83		486,310,275.97	758,645,183.65	5,100,659,703.30
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,429,933,297.83		68,310,275.97	758,645,183.65	5,100,659,703.30
（一）综合收益总额				16,907,200.34		6,350,086.54	42,801,878.83	66,149,165.71
（二）所有者投入和减少资本				16,907,200.34			63,100,305.37	80,007,505.71
1.所有者投入的普通股				16,907,200.34			16,907,200.34	33,814,400.68
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.专项储备弥补亏损								
5.其他								
（五）专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
三、本年期末余额	700,000,000.00			3,440,840,498.17		94,620,562.51	801,537,062.48	5,106,845,869.01

主管会计工作负责人：  
 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度						所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债					
一、上年期末余额	700,000,000.00		3,429,933,297.83		123,801,378.43		5,040,515,424.75
二、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）			3,429,933,297.83		123,801,378.43		5,040,515,424.75
（一）综合收益总额					6,367.42		6,367.42
（二）所有者投入和减少资本					4,501.42		4,501.42
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.企业合并形成权益工具							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配的股利							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.专项储备弥补亏损							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
三、本年期初余额	700,000,000.00		3,429,933,297.83		123,807,945.85		5,160,696,703.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李智敏*

*吴奇印*



# 内江建工集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：内江建工集团有限责任公司（以下简称本集团或本公司）

注册地址：内江市东兴区兰桂大道1号1--2层

营业期限：2012-09-29至无固定期限

注册资本：人民币87,370.00万元，实收资本：人民币70,000.00万元

法定代表人：吴芝奇

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

#### 1、公司行业性质：

本公司所属行业为房屋建筑业。主要经营活动为提供建筑服务、房地产开发经营等。

#### 2、公司经营范围：

本公司业务范围：建设工程施工；房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；土石方工程施工；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑材料销售；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；物业管理；花卉种植；煤炭及制品销售；谷物销售；园林绿化工程施工；橡胶制品销售；金属链条及其他金属制品销售；金属材料销售；电子产品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司子公司内江酒店管理有限公司的业务范围：酒店管理；会议及展览服务；棋牌室服务；停车场服务；日用品销售；专业保洁、清洗、消毒服务；办公设备租赁服务；计算机及通讯设备租赁；洗染服务；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：住宿服务；餐饮服务；食品经营（销售预包装食品）；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准

准文件或许可证件为准)。

本公司子公司四川东盛建设有限责任公司的业务范围：房屋建筑工程施工总承包二级、土石方工程专业承包三级、建筑装修装饰工程专业承包三级（凭资质证书的范围施工）；可承担二级标准以下公路工程（不含独立大桥和沥青混凝土路面工程）的施工；水泥预制构件加工、制造、自销（三级构件；可承担 15 米以下的钢筋混凝土屋面梁及 7.5 米以下预应力梁、板、柱类构件）；线路、管道、设备安装；防水工程；房屋维修；建筑施工机械修理、租赁；土地整理；批发、零售：其他室内装修材料，建材（不含木材），机械设备，五金，交电，其他化工产品（不含危险化学品）；房地产开发（依法须经批准的项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司子公司内江盛泰商贸有限责任公司的业务范围：一般项目：建筑材料销售；五金产品批发；建筑用钢筋产品销售；日用百货销售；办公用品销售；办公设备销售；家用电器销售；电子产品销售；光通信设备销售；电工仪器仪表销售；仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；塑料制品销售；金属制品销售；玻璃仪器销售；建筑装饰材料销售；家具销售；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机械设备租赁；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；农副产品销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；食用农产品批发；初级农产品收购；互联网销售（除销售需要许可的商品）；煤炭及制品销售；木材销售；橡胶制品销售；饲料添加剂销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品批发；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司子公司内江盛泰物业管理有限责任公司的业务范围：一般项目：物业管理；非居住房地产租赁；园区管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；通用设备修理；城市公园管理；消防技术服务；停车场服务；家政服务；会议及展览服务；建筑物清洁服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：特种设备安装改造修理；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司子公司内江建工商业运营管理有限公司的业务范围：许可项目：体育场地设施经

营（不含高危险性体育运动）；高危险性体育运动（游泳）；餐饮服务；住宿服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：体育赛事策划；体育竞赛组织；体育健康服务；体育保障组织；体育中介代理服务；体育经纪人服务；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；体育用品设备出租；体育消费用智能设备制造；体验式拓展活动及策划；组织体育表演活动；健身休闲活动；组织文化艺术交流活动；票务代理服务；户外用品销售；露营地服务；市场营销策划；礼仪服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；日用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；服装服饰零售；鞋帽批发；工程管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；房地产咨询；房地产经纪；停车场服务；融资咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司子公司内江国信房地产开发有限责任公司的业务范围：许可项目：房地产开发经营；互联网新闻信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；土地整治服务；土石方工程施工；物业管理；房地产经纪；住房租赁；非居住房地产租赁；停车场服务；城市绿化管理；企业管理咨询；企业形象策划；酒店管理；园林绿化工程施工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司子公司内江筑石混凝土有限公司的业务范围：一般项目：建筑材料销售；水泥制品制造；水泥制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司子公司四川博达建筑勘察设计有限公司的业务范围：许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；地质灾害危险性评估；工程造价咨询业务；各类工程建设活动；地质灾害治理工程勘察；地质灾害治理工程设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：社会稳定风险评估；不动产登记代理服务；非居住房地产租赁；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司子公司内江页岩气产业发展有限公司的业务范围：一般项目：热力生产和供应；污水处理及其再生利用；园区管理服务；土地整治服务；机械设备租赁；建筑材料销售；餐饮管理；非居住房地产租赁；住房租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；停车场服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；有色金属合金销售。（除依法须经批准的项目外，



的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工;生物质燃气生产和供应;自来水生产与供应;住宿服务;餐饮服务;道路货物运输(不含危险货物);城市建筑垃圾处置(清运);道路危险货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本公司子公司四川筑城建设有限责任公司的业务范围:许可项目:建设工程施工;公路管理与养护;建设工程质量检测;房地产开发经营;住宅室内装饰装修;施工专业作业。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:工程管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;交通设施维修;五金产品批发;园林绿化工程施工;城市绿化管理;建筑工程机械与设备租赁;建筑材料销售;建筑用钢筋产品销售;建筑装饰材料销售;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);机械设备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

### 3、本公司及子公司实际从事的主要经营活动:

主要经营活动:承担城市基础设施与市政设施建设施工,保障性安居工程建设,安置还房建设,土地整理及收储,房地产开发与经营,建筑施工,物业管理,建筑材料销售,住宿和餐饮服务,建设工程设计,热力生产和供应。

### (三) 公司历史沿革

内江建工集团有限责任公司(以下简称本公司)原名内江建工有限责任公司,本公司系由内江市国有资产监督管理委员会出资组建的有限责任公司,于2012年9月29日成立,并取得了统一社会信用代码为91511000054132447H号营业执照。本公司历史股权变更明细如下:

根据内江市人民政府《研究组建内江建工集团有关问题的会议纪要》(内府阅【2011】103号),本公司申请注册资本5,000.00万元,由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币形式认缴。2012年9月,四川巨丰会计师事务所出具了验资报告(川巨丰工商验字【2012】050号)。设立时公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
内江市国有资产监督管理委员会	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2013年6月,根据四川省内江市国有资产监督管理委员会文件内国资委【2013】51号



“关于同意内江建工有限责任公司增加注册资本的批复”，本公司决定新增注册资本 15,000.00 万元，由股东内江市国有资产监督管理委员会以货币、实物形式出资，其中：货币资金 1,000.00 万元，实物资产—土地 14,000.00 万元。2013 年 5 月，四川金典会计师事务所出具了验资报告（川金会验报字【2013】第 445 号）。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监督管理委员会	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	20,000.00	100.00

2016 年 7 月，根据内江市国有资产监督管理委员会文件内国资委【2016】120 号“关于同意建工集团用资本公积转增注册资本的批复”，本公司将 50,000.00 万元资本公积转增注册资本。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监督管理委员会	70,000.00	70,000.00	100.00
合 计	70,000.00	70,000.00	100.00

2018 年 3 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，同意新增注册资本 17,370.00 万元，由新股东中国农发重点建设基金有限公司以货币形式出资，并于 2018 年 3 月 30 日完成工商变更。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监督管理委员会	70,000.00	70,000.00	100.00
中国农发重点建设基金有限公司	17,370.00		
合 计	87,370.00	70,000.00	100.00

2021 年 2 月，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，投资人股权进行变更，并于 2021 年 2 月 1 日完成变更。本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
内江市国有资产监督管理委员会	63,000.00	63,000.00	90.00
四川省财政厅	7,000.00	7,000.00	10.00
中国农发重点建设基金有限公司	17,370.00		
合 计	87,370.00	70,000.00	100.00

注：本公司于 2018 年 3 月与中国农发重点建设基金有限公司签订投资协议，中国农发

重点建设基金有限公司增资 26,000.00 万元，协议中约定固定的年投资收益率，按照实质重于形式的原则，本公司将本次增资列为债务工具融资范畴，故未将本次增资额纳入实收资本中列示。

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 24 日批准报出。

#### （五） 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一）。

本报告期内，本公司合并范围变化情况参见附注八。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二） 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### (一) 会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

##### (二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### (三) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

##### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过总资产总额的1%且超过应收款项余额的5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占资产总额的1%以上且金额大于100万元
重要的账龄超过一年的预付账款	账龄超过1年的预付款项占预付账款总额的10%以上且金额大于500万元
重要的账龄超过一年的应付账款	账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于500万元
重要的账龄超过一年的合同负债	账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的5%以上且金额大于500万元

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合

并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主

体)：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，



将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据“附注四、（二十三）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1） 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2） 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：a、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。



已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （九） 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十） 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合3（关联方组合）	应收合并范围内且无明显减值迹象的关联方款项

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	1.49
1—2年	2.63
2—3年	3.81
3—4年	10.07
4—5年	22.52
5年以上	55.67

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应

收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注四、（八）1、2、3、7。

应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合2之外的应收款项
组合2（关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项融资账龄为基础来评估各类应收款项融资的预期信用损失。应收款项融资的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	0.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项融资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项融资等，本公司将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际

信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合2、组合3和组合4之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合3（关联方组合）	应收无明显减值迹象的关联方款项
组合4（租赁保证金组合）	其他应收的租赁保证金

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5.81
1—2年	15.91
2—3年	21.92
3—4年	25.62
4—5年	35.57
5年以上	67.34

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为开发成本、原材料、周转材料、库存商品等种类。

#### 2、存货的计价方法

本公司代建项目成本按实际发生的土地征用及安置补偿费、上缴税费、基础平场、主体工程建设等成本进行初始计量，期末按照当期代建项目委托方确认的代建项目成本结转当期营业成本；本公司库存商品取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 6、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十四）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于期初余额，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

## （十五）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A、属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合

并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注四、（二十八））为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	2.38-4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
办公设备	5	19.00
电子设备	3	31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则



借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生

的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十九）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线

法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	按证载时间	直线法
软件	5-10	直线法

## 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

项目	摊销年限	摊销方法
装修费	5年	直线法

## （二十一）合同负债

合同负债的确认方法：

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福

利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期末后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三） 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法：

(1) 工程代建收入

本公司与内江内江市城市建设服务中心，四川内江高新技术产业开发区管理委员会签订工程代建协议，根据工程代建协议，本公司于每年末按照内江市城市建设服务中心，四川内

江高新技术产业开发区管理委员会出具的成本确认函中当年工程项目的成本加成 25%，确认工程代建收入的实现。

## （2）销售收入

本公司向客户销售商品，客户购买商品并确认收货后，确认商品销售收入的实现。

## （3）工程施工收入

本公司与建设方签订委托施工合同，如果合同的履行结果可以可靠估计，则期末本公司根据建设方确认的工程进度百分比法确认工程施工收入的实现；如果合同的履行结果无法可靠估计，则本公司仅就截至目前已发生且预计可以收回的成本确认工程施工收入的实现。

## （二十四） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

-本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### （二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入；已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差



异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号—收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于土地和建筑物租赁的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁

内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- (1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- (4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、(八) 7 金融资产的减值所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十八） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十九） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## （三十） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应



的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号：

关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

根据解释 17 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

(3) 公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告（2023）64 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“编报规则第 15 号（2023）”）。自公布之日起施行。

上市公司在披露定期报告时，应当在财务报表附注中披露执行“编报规则第 15 号（2023）”对可比会计期间主要财务数据的影响数。

该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、25%

## 六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	430,158.21	81,814.94
银行存款	358,207,312.62	508,185,127.42
其他货币资金	25,406,638.62	6,500,000.00
合计	384,044,109.45	514,766,942.36
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,432,139.38	12,722,229.89

## (二) 应收票据

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,402,194.19	925,000.00
商业承兑票据	500,000.00	

小 计	1,902,194.19	925,000.00
减：坏账准备		
合计	1,902,194.19	925,000.00

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	1,902,194.19	100.00			1,902,194.19
合计	1,902,194.19	100.00			1,902,194.19

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	925,000.00	100.00			925,000.00
合计	925,000.00	100.00			925,000.00

## (1) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (账龄组合)	1,902,194.19		
合计	1,902,194.19		

续

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1 (账龄组合)	925,000.00		
合计	925,000.00		

### 3、期末已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

### 4、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,000,000.00

### 5、期末已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		
合计		400,000.00

### 6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 7、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,034,109,254.34	594,051,439.22
1—2年	499,033,610.07	563,714,619.42
2—3年	502,758,295.43	53,173,054.87
3—4年	39,604,611.97	19,101,047.04
4—5年	15,831,141.21	4,178,374.68

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	4,893,769.02	3,085,932.00
小计	2,096,230,682.04	1,237,304,467.23
减：坏账准备	26,497,539.34	19,717,269.18
合计	2,069,733,142.70	1,217,587,198.05

## 2、按坏账准备计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,733,189.19	0.23	4,733,189.19	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,091,497,492.85	99.77	21,764,350.15	1.04	2,069,733,142.70
合计	2,096,230,682.04	100.00	26,497,539.34	1.26	2,069,733,142.70

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	130,200.00	0.01	130,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,237,174,267.23	99.99	19,587,069.18	1.58	1,217,587,198.05
合计	1,237,304,467.23	100.00	19,717,269.18	1.59	1,217,587,198.05

## (1) 按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
威远雄飞至诚房地产开发有限公司	130,200.00	130,200.00	100.00	企业已破产
眉山中欧远大建筑科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	企业无法清偿
湖南星大建设集团有限公司	4,002,989.19	4,002,989.19	100.00	企业无法清偿
合计	4,733,189.19	4,733,189.19		

续

债务人名称	期初余额
-------	------



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
威远雄飞至诚房地产开发有限公司	130,200.00	130,200.00	100.00	企业已破产
合计	130,200.00	130,200.00	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1(账龄组合)	972,696,989.95	21,764,350.15	2.24
组合2(信用风险极低金融资产组合)	1,115,583,184.19		
组合3(关联方组合)	3,217,318.71		
合计	2,091,497,492.85	21,764,350.15	1.26

续

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1(账龄组合)	326,636,019.52	19,587,069.18	6.00
组合2(信用风险极低金融资产组合)	903,334,412.88		
组合3(关联方组合)	7,203,834.83		
合计	1,237,174,267.23	19,587,069.18	1.58

## ①组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	755,520,330.18	1.49	11,257,252.91	159,632,368.56	3.16	5,044,382.84
1-2年	82,416,465.07	2.63	2,167,553.03	122,257,335.49	6.21	7,592,180.54
2-3年	106,025,182.97	3.81	4,039,559.47	36,142,657.02	9.69	3,502,223.47
3-4年	24,722,858.28	10.07	2,489,591.83	4,314,919.70	25.88	1,116,701.22
4-5年	1,276,539.70	22.52	287,476.74	1,382,308.75	41.00	566,796.82
5年以上	2,735,613.75	55.67	1,522,916.17	2,906,430.00	60.72	1,764,784.29
合计	972,696,989.95		21,764,350.15	326,636,019.52		19,587,069.18

## ②组合中，不计提预期信用损失的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末账面余额
------	--------	--------

组合 2（信用风险极低金融资产组合）：		
内江市城市建设服务中心	非关联方	813,308,512.53
内江高新技术产业园区管理委员会	非关联方	90,472,601.13
内江高新区高新技术创业服务中心	非关联方	46,966,534.53
内江市政务服务局	非关联方	31,489,930.09
内江市公共资源交易服务中心	非关联方	16,961,209.14
中国共产党内江市纪律检查委员会	非关联方	15,620,474.38
四川内江高新技术产业园区管理委员会	非关联方	13,601,739.38
内江市不动产登记中心	非关联方	9,057,548.19
中共内江市委政法委员会	非关联方	5,697,769.63
内江市人民政府政务服务中心	非关联方	5,590,429.04
内江市数字化城市管理中心	非关联方	5,522,115.34
内江市住房和城乡建设局	非关联方	4,760,610.80
内江市人民政府办公室	非关联方	4,629,534.92
内江市应急管理局	非关联方	3,913,957.44
内江市信访局	非关联方	3,457,209.60
内江市审计局	非关联方	3,395,950.56
内江市教育局	非关联方	3,088,451.52
内江市城市管理行政执法局	非关联方	2,908,471.04
内江商务局	非关联方	2,800,000.00
内江市经济和信息化局	非关联方	2,732,915.00
内江市指挥部	非关联方	2,583,590.04
内江市生态环境局	非关联方	1,941,862.32
内江市扶贫开发局	非关联方	1,904,775.84
内江市医疗保障局	非关联方	1,815,296.93
内江市东兴区住房和城乡建设局	非关联方	1,523,480.62
内江新城建设指挥部办公室	非关联方	1,345,966.90
内江市市中区住房和城乡建设局	非关联方	1,045,562.20
内江市市中区工业经济开发区管理委员会	非关联方	1,001,388.00
内江市体育局	非关联方	880,622.64

内江市发展和改革委员会	非关联方	853,596.25
隆昌市住房和城乡建设局	非关联方	554,717.98
资中县退役军人事务局	非关联方	506,320.00
隆昌市自然资源和规划局	非关联方	484,000.00
内江市东兴区财政局	非关联方	429,111.44
隆昌市公安局	非关联方	408,260.69
内江市市中区凌家镇人民政府	非关联方	407,000.00
其他行政事业单位	非关联方	11,921,668.08
小计		<b>1,115,583,184.19</b>
组合 3 (关联方组合) :		
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	联营企业	16,712.58
内江天成建设工程有限责任公司	联营企业	3,193,166.13
内江国联房地产开发有限公司	联营企业	7,440.00
小计		<b>3,217,318.71</b>
合计		<b>1,118,800,502.90</b>

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		19,587,069.18	130,200.00	19,717,269.18
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-218,249.75	218,249.75	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备 段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
本期计提		1,597,737.72	4,384,739.44	5,982,477.16
本期收回或转 回		21,462.34		21,462.34
本期转销				
本期核销				
合并范围变化		819,255.34		819,255.34
期末余额		21,764,350.15	4,733,189.19	26,497,539.34

## 1) 各阶段坏账准备计提比例:

第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
	2.24	100.00

## 2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	应收账款期末 余额	合同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
内江市城市建设服 务中心	813,308,512.53		38.80	
四川绿建杭萧钢构 有限公司	145,346,651.11		6.93	2,165,665.10
内江高新技术产业园 区管理委员会	90,472,601.13		4.32	
四川瀚晟同汇建设 有限公司	71,981,372.56		3.43	1,072,522.45
内江市高级技工学 校	67,666,666.67		3.23	1,008,233.33

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	1,188,775,804.00		56.71	4,246,420.88

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	
小计	400,000.00	
减：坏账准备		
合计	400,000.00	

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		400,000.00			400,000.00	
合计		400,000.00			400,000.00	

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

## (1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (账龄组合)	400,000.00		
合计	400,000.00		

## 3、期末已质押的应收款项融资

本期末应收款项融资中无已经质押的应收款项融资。

## 4、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

本期无期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

## 5、期末已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况:

本期无期末已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况

## 6、本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资情况

## (五) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,187,685,336.28	99.96	8,594,491.06	100.00
1年以上	453,153.09	0.04		
合计	1,188,138,489.37	100.00	8,594,491.06	100.00

## 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算情况

## 3、预付款项金额前五名单位情况

债务人名称	期末余额	发生时间	占预付款项期末余额的比例 (%)
四川汇鑫众腾实业有限公司	1,067,724,481.60	1年内	89.87

债务人名称	期末余额	发生时间	占预付款项期末余额的比例 (%)
四川远沃建筑工程有限公司	43,680,435.77	1年内	3.68
德阳经开建材有限公司	31,026,254.42	1年内	2.61
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	7,362,934.00	1年内	0.62
湖北泰和阀门销售有限公司	6,980,326.00	1年内	0.59
合计	1,156,774,431.79		97.37

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	326,584,892.24	280,901,579.13
应收股利		1,457,567.72
其他应收款	2,363,820,961.50	3,545,404,070.00
合计	2,690,405,853.74	3,827,763,216.85

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债权投资	326,584,892.24	280,901,579.13
合计	326,584,892.24	280,901,579.13

## (2) 重要逾期利息

本公司不存在重要逾期应收利息。

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	326,584,892.24	100.00			326,584,892.24
合计	326,584,892.24	100.00			326,584,892.24

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	280,901,579.13	100.00			280,901,579.13
合计	<b>280,901,579.13</b>	<b>100.00</b>			<b>280,901,579.13</b>

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2(信用风险极低金融资产组合)	326,584,892.24		
合计	<b>326,584,892.24</b>		

(4) 本期实际核销的应收利息情况

本期无实际核销的应收利息

## 2、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
内江市经开区金坤小额贷款有限公司		1,395,587.72
内江市国兴咨询有限公司		61,980.00
合计		<b>1,457,567.72</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	1,457,567.72	100.00			1,457,567.72

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,457,567.72	100.00			1,457,567.72

## (3) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

本公司不存在账龄超过 1 年的应收股利。

## (4) 本期实际核销的应收股利情况

本期无实际核销额应收股利

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,314,540,702.56	2,814,399,712.83
1-2年	426,971,566.12	523,920,803.85
2-3年	504,655,329.38	51,043,035.73
3-4年	35,064,785.85	58,776,179.11
4-5年	56,726,178.90	19,816,253.13
5年以上	111,000,136.47	106,010,200.00
小计	2,448,958,699.28	3,573,966,184.65
减：坏账准备	85,137,737.78	28,562,114.65
合计	2,363,820,961.50	3,545,404,070.00

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,387,194,511.12	3,214,118,740.01
保证金及押金	61,035,355.86	359,772,389.74
备用金	77,645.44	31,109.00
其他	651,186.86	43,945.90
合计	2,448,958,699.28	3,573,966,184.65

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,448,958,699.28	100.00	85,137,737.78	3.48	2,363,820,961.50
合计	2,448,958,699.28	100.00	85,137,737.78	3.48	2,363,820,961.50

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,573,966,184.65	100.00	28,562,114.65	0.80	3,545,404,070.00
合计	3,573,966,184.65	100.00	28,562,114.65	0.80	3,545,404,070.00

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 (账龄组合)	1,015,535,750.32	85,137,737.78	8.38	912,761,749.86	28,562,114.65	3.13
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	489,043,368.15			1,806,364,688.16		
组合 3 (关联方组合)	898,679,580.81			805,139,746.63		
组合 4 (租赁保证金组合)	45,700,000.00			49,700,000.00		
合计	2,448,958,699.28	85,137,737.78	3.48	3,573,966,184.65	28,562,114.65	0.80

① 其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	904,965,475.57	5.81	52,578,494.13	757,335,287.55	2.02	15,298,172.81
1-2年	1,873,329.05	15.91	298,046.65	65,327,252.94	5.43	3,547,269.83
2-3年	42,614,795.95	21.92	9,341,163.27	36,070,021.01	7.30	2,633,111.52
3-4年	22,960,359.08	25.62	5,882,444.00	38,581,435.22	11.70	4,514,027.92
4-5年	37,773,447.00	35.57	13,436,015.10	15,437,553.14	16.61	2,564,177.57
5年以上	5,348,343.67	67.34	3,601,574.63	10,200.00	52.50	5,355.00
合计	1,015,535,750.32		85,137,737.78	912,761,749.86		28,562,114.65

## ②组合中，不计提预期信用损失的应收账款

单位名称	与本公司关系	年末账面余额
组合2（信用风险极低金融资产组合）：		
内江市财政局	非关联方	286,806,406.74
内江市交通局	非关联方	100,000,000.00
内江市市中区国有土地上房屋征收补偿安置中心	非关联方	49,929,813.70
内江市城市建设服务中心	非关联方	25,856,458.33
中共内江市纪律检查委员会	非关联方	7,908,096.69
内江市教育局	非关联方	5,000,000.00
内江经济技术开发区管理委员会	非关联方	4,000,000.00
内江市东兴区人民政府西林街道办事处	非关联方	2,000,000.00
内江市公共资源交易服务中心	非关联方	1,100,000.00
内江市住房和城乡建设局	非关联方	1,010,191.76
内江经济技术开发区财政局	非关联方	1,000,000.00
威远县连界镇人民政府	非关联方	1,000,000.00
威远县消防救援大队	非关联方	748,512.00
中国共产党内江市委员会办公室	非关联方	722,009.93
其他行政事业单位	非关联方	1,961,879.00



小计		489,043,368.15
组合 3（关联方组合）：		
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	联营企业	441,099,150.74
四川建工同晟房地产有限公司	联营企业	47,008,400.00
内江万安文化旅游发展有限公司	联营企业	410,135,016.66
内江天成建设工程有限责任公司	联营企业	437,013.41
小计		898,679,580.81
组合 4（融资租赁保证金）：		
渝农商金融租赁有限责任公司	非关联方	19,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	非关联方	6,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	非关联方	5,000,000.00
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	非关联方	6,000,000.00
重庆鈺渝金融租赁股份有限公司	非关联方	7,500,000.00
眉山环天融资租赁有限公司	非关联方	2,200,000.00
小计		45,700,000.00
合计		1,433,422,948.96

## (4) 坏账准备本期计提及变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		28,562,114.65		28,562,114.65
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		64,011,605.81		64,011,605.81
本期转回		7,438,412.68		7,438,412.68
本期核销				

其他变动（合并范围增加）		2,430.00		2,430.00
期末余额		85,137,737.78		85,137,737.78

注：其他变动为合并增加。

1) 各阶段坏账准备计提比例：

第一阶段计提比例（%）	第二阶段计提比例（%）	第三阶段计提比例（%）
	8.38	

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
四川汇鑫众腾实业有限公司	欠款收回	收现	账龄迁徙率	3,908,706.97	193,500,344.89
内江市天润商贸有限公司	欠款收回	收现	账龄迁徙率	1,010,000.00	50,000,000.00
合计				4,918,706.97	243,500,344.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	往来款	441,099,150.74	0-3年	18.01	
内江万安文化旅游发展有限公司	往来款	410,135,016.66	0-3年	16.75	
四川振威实业发展集团有限公司	往来款	370,000,000.00	1年内	15.11	21,497,000.00
内江市财政局	往来款	286,806,406.74	1年内	11.71	
内江市天润商贸有	往来款	100,000,000.00	1年内	4.08	5,810,000.00

限公司					
合计		1,608,040,574.14		65.66	27,307,000.00

## (七) 存货

## 1、 存货明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,881,162.58		3,881,162.58	2,777,656.23		2,777,656.23
周转材料	755,302.58		755,302.58	1,084,853.48		1,084,853.48
库存商品	2,190,503.19		2,190,503.19	244,927.90		244,927.90
发出商品	4,360,629.21		4,360,629.21			
开发成本	6,872,209,654.82		6,872,209,654.82	3,078,128,883.66		3,078,128,883.66
合同履约成本	97,047,322.62		97,047,322.62	148,567,475.10		148,567,475.10
合计	6,980,444,575.00		6,980,444,575.00	3,230,803,796.37		3,230,803,796.37

## 2、 开发成本中土地使用权明细列示

序号	土地使用权证号	期末余额	备注
1	内市国用(2015)第003155号	71,555,748.75	本公司期末受限的存货详见本节之“六、(十九)所有权或使用权受到限制的资产”
2	内市国用(2015)第003152号	244,320,525.00	
3	内市国用(2015)第003153号	289,921,395.00	
4	内市国用(2012)第011652号	286,468,215.00	
5	内市国用(2012)第011653号	183,971,782.50	
6	川(2019)内江市不动产权第0028671号	86,465,774.53	
7	川(2019)内江市不动产权第0066439号	19,213,473.58	
8	川(2019)内江市不动产权第0066440号	22,904,651.89	
9	川(2021)内江市不动产权第0005694号	116,692,654.24	
10	川(2021)内江市不动产权第0005697号		
11	川(2021)内江市不动产权第0005690号		
12	川(2021)内江市不动产权第0005872号	115,571,875.62	
13	川(2021)内江市不动产权第0005693号		
14	川(2021)内江市不动产权第0005687号		

15	川（2021）内江市不动产权第 0006212 号	223,393,996.21
16	川（2022）内江市不动产权第 0071724 号	68,903,431.47
17	川（2022）内江市不动产权第 0071723 号	118,560,957.54
18	老师院土地	296,121,480.60
19	内地拍（2022）24 号地块	94,344,265.98
20	内地拍（2022）25 号地块	139,646,862.38
21	内地拍（2022）27 号地块	264,431,163.06
22	内地拍（2022）28 号地块	39,850,034.09
23	川（2024）内江市不动产权第 0000245 号	55,070,013.00
24	内地拍（2023）13 号地块	171,662,783.50
25	内地拍（2023）30 号地块	190,336,723.00
26	川（2023）威远县不动产权 0183985 号	7,954,983.91
27	川（2023）威远县不动产权 0175537 号	20,854,331.55
28	川（2023）威远县不动产权 0183987 号	18,429,361.01
29	川（2023）威远县不动产权 0184055 号	4,130,244.00
30	川（2023）威远县不动产权 0183970 号	73,923,432.75
合计		<b>3,224,700,160.16</b>

### 3、 存货跌价准备情况

本公司存货可变现净值大于成本，故未计提存货减值准备。

### 4、 报告期内存货含有借款费用资本化金额的说明

本公司本期计入存货中的借款费用资本化金额为 375,250,859.88 元，其中 12,002,300.57 元已结转至营业成本，期末存货原值中借款费用资本化金额为 643,249,202.92 元。

## （八） 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同				103,293,181.08	10,106.03	103,283,075.05
合计				103,293,181.08	10,106.03	103,283,075.05

本公司的合同资产主要涉及本公司与不同客户的建造合同。本公司根据合同约定履行

建造义务，并按约定收取款项。当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

### 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建造合同	103,293,181.08	年初确认的合同资产于本年结算并收款
合计	103,293,181.08	

### 3、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	103,293,181.08	100.00	10,106.03	0.01	103,283,075.05
合计	103,293,181.08	100.00	10,106.03	0.01	103,283,075.05

### 4、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		10,106.03		10,106.03
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				

本期转回		10,106.03		10,106.03
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额				

## 2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

## 5、本期实际核销的合同资产情况

本公司本年无金额重大的合同资产核销情况。

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地增值税	6,731,561.11	6,731,561.11
预缴土地使用税		73,509.76
增值税留抵税额	154,083,006.66	65,801,181.63
预缴企业所得税	2,122,471.22	495,959.35
预缴附加税费	273,483.10	322,470.08
其他	1,151,259.33	
合计	164,361,781.42	73,424,681.93

## (十) 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
内江建工远大建筑科技有限公司	14,521,807.67		14,521,807.67			
内江天成建设工程有限公司	33,978,004.56			7,389,024.39		
内江北青数据技术有限公司	10,355,851.12			-1,070,905.71		
中铁内江师范学院新校	307,046,823.20			21,776,101.00		



被投资单位	2022年12月31日（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
区建设项目有限公司						
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	3,139,227.96			-70,571.80		
四川建工同晟房地产有限公司	9,801,728.92			-238.83		
内江万安文化旅游发展有限公司	32,000,711.32			135.01		
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	11,124,370.51			-3,708,333.75		
内江国联房地产开发有限公司	18,803,816.14			56,045.82		
威远县盛投天然气有限责任公司		2,450,000.00				
<b>合计</b>	<b>440,772,341.40</b>	<b>2,450,000.0</b>	<b>14,521,807.67</b>	<b>24,371,256.13</b>		

续表

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日（账面价值）	其中：减值准备 2023年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
内江建工远大建筑科技有限公司					
内江天成建设工程有限公司				41,367,028.95	
内江北青数据技术有限公司				9,284,945.41	
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司				328,822,924.20	
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司				3,068,656.16	
四川建工同晟房地产有限公司				9,801,490.09	
内江万安文化旅游发展有限公司				32,000,846.33	

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日（账面价值）	其中：减值准备 2023年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
内江建工融汇房地产开发有限责任公司				7,416,036.76	
内江国联房地产开发有限责任公司				18,859,861.96	
威远县盛投天然气有限责任公司				2,450,000.00	
合计				<b>453,071,789.86</b>	

### （十一）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目名称	期末余额	期初余额
内江市国兴咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
内江市创业小额融资担保有限公司	28,969,950.00	28,969,950.00
内江市经开区金坤小额贷款有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司	33,500,000.00	33,500,000.00
资中县农村信用合作联社	19,110,000.00	18,200,000.00
四川隆昌农村商业银行股份有限公司	45,008,120.93	45,008,120.93
双城（重庆）信用增进股份公司	60,000,000.00	60,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司	299,409,747.20	
四川页岩气产业技术开发有限公司	1,765,000.00	
合计	<b>513,512,818.13</b>	<b>211,428,070.93</b>

#### 1、非交易性权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
内江市国兴咨询有限公司	750,000.00						750,000.00
内江市创	28,969,950.00						28,969,950.00

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
业小额融资担保有限公司							
内江市经开区金坤小额贷款有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
内江市高新区国鑫小额贷款有限责任公司	33,500,000.00						33,500,000.00
资中县农村信用合作联社	18,200,000.00	910,000.00					19,110,000.00
四川隆昌农村商业银行股份有限公司	45,008,120.93						45,008,120.93
双城（重庆）信用增进股份公司	60,000,000.00						60,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司		299,409,747.20					299,409,747.20
四川页岩气产业技术开发有限公司		1,765,000.00					1,765,000.00
合计	211,428,070.93	302,084,747.20					513,512,818.13

续

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内江市国兴咨询有限公司		162,480.00			本公司出于战略目的而计划长期持有	

内江市创业 小额融资担 保有限公司		605,531.87			本公司出于战略 目的而计划长期 持有
内江市经开 区金坤小额 贷款有限公 司		7,662,408.05			本公司出于战略 目的而计划长期 持有
内江市高新 区国鑫小额 贷款有限责 任公司	1,981,400.28	5,348,563.71			本公司出于战略 目的而计划长期 持有
资中县农村 信用合作联 社	910,000.00	910,000.00			本公司出于战略 目的而计划长期 持有
四川隆昌农 村商业银行 股份有限公 司	912,566.23	1,798,552.86			本公司出于战略 目的而计划长期 持有
双城(重庆) 信用增进股 份公司					本公司出于战略 目的而计划长期 持有
乐山市商业 银行股份有 限公司					本公司出于战略 目的而计划长期 持有
四川页岩气 产业技术开 发有限公司					本公司出于战略 目的而计划长期 持有
<b>合 计</b>	<b>3,803,966.51</b>	<b>16,487,536.49</b>			

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

本期不存在终止确认的情况。

### (十二) 投资性房地产

#### 1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,090,797,389.92	3,090,797,389.92
2.本期变动	41,475,364.60	41,475,364.60
加：外购	428,830.00	428,830.00
股东投入	16,907,200.34	16,907,200.34
合并增加		
公允价值变动	24,139,334.26	24,139,334.26
减：处置		

其他		
3.期末余额	3,132,272,754.52	3,132,272,754.52

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
甜城港湾	75,460,000.00	产权正在办理中
东兴区栖霞路五星村还房2号楼1F营业用房	12,952,457.40	产权正在办理中
东兴区兴隆路西段607号C2地块五星村还房1号楼1F营业用房	30,888,385.60	产权正在办理中
东兴区兴隆路西段五星村还房1-3号楼地下停车位	31,000,287.20	产权正在办理中
东兴区东桐路北段新坝村还房4-6号楼地下停车位	42,095,314.40	产权正在办理中
内江市东兴区大千园生态停车场1-2F	16,853,479.00	产权正在办理中
兰桂大道1号1-2F及停车场	18,679,190.60	产权正在办理中
2013保障性住房	582,278,298.00	产权正在办理中
新体育中心商铺及地下车库	491,122,048.30	产权正在办理中
合计	<b>1,301,329,460.50</b>	

## (十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	655,959,595.29	636,470,266.45
固定资产清理	9,127.09	
合计	<b>655,968,722.38</b>	<b>636,470,266.45</b>

## 1、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	724,027,902.31	8,378,380.19	2,632,921.70	3,288,831.97	21,288,121.52	759,616,157.69
2、本期增加金额	8,264,200.33	44,889,171.63	623,189.74	1,076,747.31	2,561,974.74	57,415,283.75
(1)购置	8,264,200.33	127,508.54	623,189.74	488,723.26	2,152,540.41	11,656,162.28

(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加		44,761,663.09		588,024.05	409,434.33	45,759,121.47
3、本期减少金额		9,976.12		119,540.47	79,092.49	208,609.08
(1)处置或报废		9,976.12		119,540.47	79,092.49	208,609.08
(2)投资性房地产转出						
(3)其他						
4、期末余额	732,292,102.64	53,257,575.70	3,256,111.44	4,246,038.81	23,771,003.77	816,822,832.36
二、累计折旧						
1、期初余额	97,232,756.54	5,001,114.95	2,148,986.32	2,529,748.93	16,233,284.50	123,145,891.24
2、本期增加金额	20,158,802.41	15,023,122.56	108,959.90	920,472.32	1,689,564.46	37,900,921.65
(1)计提	20,158,802.41	3,128,703.81	108,959.90	458,974.62	1,467,305.69	25,322,746.43
(2)转入						
(3)企业合并增加		11,894,418.75		461,497.70	222,258.77	12,578,175.22
(4)其他						
3、本期减少金额		849.03		118,822.10	63,904.69	183,575.82
(1)处置或报废		849.03		118,822.10	63,904.69	183,575.82
(2)投资性房地产转出						
4、期末余额	117,391,558.95	20,023,388.48	2,257,946.22	3,331,399.15	17,858,944.27	160,863,237.07
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1)计提						
3、本期减少金额						
(1)处置或报废						
4、期末余额						

四、账面价值						
1、期末余额						
账面价值	614,900,543.69	33,234,187.22	998,165.22	914,639.66	5,912,059.50	655,959,595.29
2、期初余额						
账面价值	626,795,145.77	3,377,265.24	483,935.38	759,083.04	5,054,837.02	636,470,266.45

注：本公司使用受限的资产详见附注六、（十九）所有权或使用权受到限制的资产。

#### （十四）在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	716,579,419.19	628,808,079.18
工程物资			
合计		716,579,419.19	628,808,079.18

#### 1、在建工程

##### （1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装配式建筑产业基地pc工厂暨装修工程	290,189,817.00		290,189,817.00	278,248,351.06		278,248,351.06
建工二号	99,621,027.16		99,621,027.16	99,239,946.91		99,239,946.91
建工·悦动广场	187,652,403.68		187,652,403.68	135,255,124.24		135,255,124.24
内江高新区白马园区污水处理厂项目	88,847,401.32		88,847,401.32	84,854,044.02		84,854,044.02
大剧院停车场	24,575,612.22		24,575,612.22	8,823,210.72		8,823,210.72
安置还房消防维修工程	3,961,141.84		3,961,141.84	3,744,408.97		3,744,408.97
复兴路楼装修改造	21,429,229.26		21,429,229.26	17,267,822.68		17,267,822.68
体育中心装修项目	302,786.71		302,786.71			
博达办公室改造				1,375,170.58		1,375,170.58



合 计	716,579,419.19		716,579,419.19	628,808,079.18		628,808,079.18
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (十五) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	166,020,032.73		1,578,394.77	167,598,427.50
2、本期增加金额	30,959,208.45	229,206.98	274,897.85	31,463,313.28
(1) 购置	30,959,208.45	229,206.98	168,959.30	31,357,374.73
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			105,938.55	105,938.55
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 投资性房地产转出				
4、期末余额	196,979,241.18	229,206.98	1,853,292.62	199,061,740.78
二、累计摊销				
1、期初余额	22,869,247.81		780,090.72	23,649,338.53
2、本期增加金额	4,795,146.87	42,679.10	255,571.62	5,093,397.59
(1) 计提	4,795,146.87	42,679.10	230,852.62	5,068,678.59
(2) 企业合并增加			24,719.00	24,719.00
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	27,664,394.68	42,679.10	1,035,662.34	28,742,736.12
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				

1、期末余额账面价值	169,314,846.50	186,527.88	817,630.28	170,319,004.66
2、期初余额账面价值	143,150,784.92		798,304.05	143,949,088.97

2、本公司土地使用权均已办妥产权证书

#### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厨房及实验室改造摊销		20,215.92	3,675.60		16,540.32	
公共区域改造摊销		37,167.96	4,744.86		32,423.10	
养护窑改造		103,246.15	18,051.35		85,194.80	
土地租赁及改造	1,425,036.40	16,981.13	803,551.20		638,466.33	
41号办公室装修款		681,863.93	210,429.99		471,433.94	
文化墙修理		118,415.84	13,156.00		105,259.84	
A区装修费用		900,000.00	475,000.00		425,000.00	
博达公司新华路老办公楼改造		1,375,170.58	779,263.32		595,907.26	
原建勘院办公楼维修费		407,164.21			407,164.21	
房屋装修		391,113.76	97,778.43		293,335.33	
合计	1,425,036.40	4,051,339.48	2,405,650.75		3,070,725.13	

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			10,106.03	2,526.51
信用减值准备	111,591,065.24	27,832,738.31	46,689,700.02	11,652,363.14
<b>合计</b>	<b>111,591,065.24</b>	<b>27,832,738.31</b>	<b>46,699,806.05</b>	<b>11,654,889.65</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投房公允价值变动	234,876,480.17	58,719,120.05	210,737,145.92	52,684,286.48
<b>合计</b>	<b>234,876,480.17</b>	<b>58,719,120.05</b>	<b>210,737,145.92</b>	<b>52,684,286.48</b>

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内江市城市建设服务中心	277,581,500.00		277,581,500.00	400,581,500.00		400,581,500.00
内江市国土资源储备中心	101,467,200.00		101,467,200.00	101,467,200.00		101,467,200.00
内江市东兴区土地统征整理中心	91,522,500.00		91,522,500.00	91,522,500.00		91,522,500.00
四川内江交通投资开发有限责任公司	47,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
内江市城市管理行政执法局				30,817,767.88		30,817,767.88
内江市公安局				20,000,000.00		20,000,000.00
内江市住房和城乡建设局				20,000,000.00		20,000,000.00
内江市文化广电新闻出版局				10,000,000.00		10,000,000.00
内江经济技术开发区管理委员会	6,679,100.00		6,679,100.00	6,679,100.00		6,679,100.00
内江市张大千纪念馆				5,640,000.00		5,640,000.00

项 目	期末余额		期初余额	
隆昌市财政局	13,970,525.50	13,970,525.50	13,970,525.50	13,970,525.50
四川水汇生态环境治理有限公司	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区建设项目			823,471,893.12	823,471,893.12
购房款	801,954.00	801,954.00		
小计	<b>797,022,779.50</b>	<b>797,022,779.50</b>	<b>1,829,150,486.50</b>	<b>1,829,150,486.50</b>
减：一年内到期部分				
合计	<b>797,022,779.50</b>	<b>797,022,779.50</b>	<b>1,829,150,486.50</b>	<b>1,829,150,486.50</b>

## (十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	93,509.34	93,509.34	冻结	市场营销部控制函 只收不付账户
货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00	冻结	票据保证金
货币资金	1,335,137.62	1,335,137.62	冻结	保函保证金
货币资金	3,492.42	3,492.42	冻结	诉讼被冻结
存货	566,680,083.01	566,680,083.01	抵押	借款抵押
固定资产	660,878,608.46	550,181,398.48	抵押	借款抵押
投资性房地产	1,192,885,910.10	1,192,885,910.10	抵押	借款抵押
无形资产	166,020,032.73	136,008,102.88	抵押	借款抵押
合计	<b>2,602,896,773.68</b>	<b>2,462,187,633.85</b>		

续

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,500,000.00	6,500,000.00	冻结	乐山市商业银行银行承兑开具受限
货币资金	4,647,244.35	4,647,244.35	冻结	中国农业银行协定存款冻结
货币资金	1,571,501.00	1,571,501.00	冻结	民工保函保证金

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,484.54	3,484.54	冻结	诉讼冻结
存货	274,382,655.33	274,382,655.33	抵押	借款抵押
投资性房地产	999,889,698.40	999,889,698.40	抵押	借款抵押
固定资产	620,068,235.23	526,559,388.16	抵押	借款抵押
无形资产	161,756,268.61	133,589,121.34	抵押	借款抵押
合计	2,068,819,087.46	1,947,143,093.12		

## （二十）短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,772,990,000.00	1,394,900,000.00
抵押借款	70,000,000.00	429,500,000.00
信用借款	27,000,000.00	1,000,000.00
抵押、保证借款	800,000,000.00	330,000,000.00
已贴现但尚未到期的应收票据	400,000.00	
短期借款计提利息	1,219,678.86	210,691.45
合计	2,671,609,678.86	2,155,610,691.45

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## （二十一）应付票据

### 1、应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	310,000.32
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	70,000,000.00	310,000.32

## （二十二）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	52,293,339.86	39,391,366.61
商品及服务款	567,535,018.32	418,068,034.06
合计	619,828,358.18	457,459,400.67

## 2、期末账龄超过1年的重要应付账款情况

单位名称	年末余额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因	经济内容
中国建筑第八工程局有限公司	138,738,884.82	88,738,884.82	尚未结算	建筑服务
四川泰聚劳务有限公司	23,779,580.47	23,779,580.47	尚未结算	建筑服务
内江市蜀粤通劳务有限公司	22,456,397.36	22,456,397.36	尚未结算	建筑服务
四川鸿辉建筑工程有限公司	15,455,957.36	15,253,869.36	尚未结算	建筑服务
合计	200,430,820.01	150,228,732.01		

## (二十三) 合同负债

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收建筑服务与商品款	1,148,769,186.93	141,853,225.61
合计	1,148,769,186.93	141,853,225.61

## 3. 账龄超过1年的重要合同负债

本期无重要账龄超过1年的合同负债。

## (二十四) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	17,534,485.15	133,245,410.40	129,569,607.83	21,210,287.72
二、离职后福利-设定提存计划		14,797,944.58	14,797,944.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	17,534,485.15	148,043,354.98	144,367,552.41	21,210,287.72
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,630,835.21	109,918,667.87	106,078,885.60	20,449,227.48
二、职工福利费	48,116.00	4,963,920.30	4,964,270.30	69,156.00
三、社会保险费		6,885,990.85	6,885,048.77	942.08
其中：1、医疗保险费		6,268,564.85	6,267,622.77	942.08
2、工伤保险费		617,426.00	617,426.00	
3、生育保险费				
四、住房公积金	35,720.00	6,338,475.43	6,346,276.43	27,919.00
五、工会经费和职工教育经费	819,813.94	2,332,552.72	2,489,323.50	663,043.16
六、其他		2,805,803.23	2,805,803.23	
合计	17,534,485.15	133,245,410.40	129,569,607.83	21,210,287.72

## 2、离职后福利-设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		12,415,387.87	12,415,387.87	
二、失业保险费		461,537.03	461,537.03	
三、企业年金缴费		1,921,019.68	1,921,019.68	
合计		14,797,944.58	14,797,944.58	

## (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	220,160,355.95	201,227,008.98
增值税	166,633,192.46	130,637,184.63
资源税	6,088.17	1,138.50
城市维护建设税	16,376,627.21	15,485,833.97
教育费附加	7,018,728.06	6,636,895.43
地方教育费附加	4,679,151.79	4,424,596.76
房产税	131,792.64	254,485.21



项目	期末余额	期初余额
个人所得税	812,329.00	1,379,818.49
印花税	289,802.36	449,147.84
环保税	22,973.12	62,170.83
其他	1,480.15	
合计	416,132,520.91	360,558,280.64

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	925,629,034.22	962,424,131.43
合计	925,629,034.22	962,424,131.43

## 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	499,299,887.25	753,102,492.00
拆借本金及利息	257,817,489.46	46,218,700.00
保证金及押金	160,152,816.55	155,439,510.61
赔偿款	7,582,900.00	7,582,900.00
职工社保费用		25,359.17
其他	775,940.96	55,169.65
合计	925,629,034.22	962,424,131.43

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
内江兆兴贸易有限责任公司	95,000,000.00	往来款	未归还
四川内江交通投资开发有限责任公司	70,054,600.00	往来款	未归还

合计	165,054,600.00	
----	----------------	--

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

## 1、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	830,867,042.00	255,684,209.16
一年内到期的应付债券	157,362,202.75	130,768,027.40
一年内到期的长期应付款	369,220,601.21	379,986,958.68
合计	1,357,449,845.96	766,439,195.24

## (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	143,039,716.88	3,540,806.31
应付出资款	14,700,000.00	14,700,000.00
未终止确认的票据	1,000,000.00	
合计	158,739,716.88	18,240,806.31

## (二十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证与抵押借款	2,732,241,830.00	1,852,589,574.00
质押、保证借款	427,820,000.00	
长期借款利息	1,913,093.27	104,614.94
减：一年内到期的长期借款	830,867,042.00	255,684,209.16
合计	2,331,107,881.27	1,597,009,979.78

上述借款年利率从 4.25%至 8.00%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、(十九)。

## (三十) 应付债券

## 1、应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业债券	1,897,895,504.07	1,350,991,751.95
减：一年内到期	157,362,202.75	130,768,027.40
合计	1,740,533,301.32	1,220,223,724.55

## 2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 内建绿 01、20 内建绿 02	560,000,000.00	2020-11-13	7 年	560,000,000.00	432,413,464.80
22 内建 01	800,000,000.00	2022-8-30	3 年	800,000,000.00	787,810,259.75
23 内建 01	500,000,000.00	2023-5-22	5 年	500,000,000.00	
23 内建 02	200,000,000.00	2023-5-24	5 年	200,000,000.00	
合计	2,060,000,000.00			2,060,000,000.00	1,220,223,724.55

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	划分至一年内到期	期末余额
20 内建绿 01、20 内建绿 02		3,583,846.58	4,514,195.74	112,000,000.00	115,583,846.58	324,927,660.54
22 内建 01		14,288,219.18	1,930,962.93		14,172,054.80	789,857,387.06
23 内建 01	434,482,479.78	19,856,164.38	5,595,102.18		19,856,164.38	440,077,581.96
23 内建 02	184,296,869.06	7,750,136.99	1,373,802.71		7,750,136.99	185,670,671.77
合计	618,779,348.84	45,478,367.13	13,414,063.56	112,000,000.00	157,362,202.75	1,740,533,301.32

## (三十一) 长期应付款

项目	注	期末余额	期初余额
长期应付款	1	1,647,941,033.39	1,869,358,797.50
减：一年内到期的长期应付款		369,220,601.21	379,986,958.68
小计		1,278,720,432.18	1,489,371,838.82

项目	注	期末余额	期初余额
专项应付款			
合计		1,278,720,432.18	1,489,371,838.82

## 1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	198,357,394.90	198,357,394.90
渝农商金融租赁有限责任公司	55,106,614.22	114,589,656.15
徽银金融租赁有限公司		46,072,907.86
洛银金融租赁股份有限公司	12,176,252.12	34,819,726.04
成都工投融资租赁有限公司	93,750,491.54	66,525,260.61
天银金融租赁股份有限公司		54,342,555.56
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	44,304,168.57	64,245,721.16
重庆鈞渝金融租赁股份有限公司	54,980,923.22	106,240,939.86
眉山环天融资租赁有限公司	21,535,594.22	39,057,676.68
成都益航资产管理有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区供水及污水处理建设项目基金	152,320,000.00	152,320,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区 A 区建设项目基金	280,000,000.00	280,000,000.00
威远经开区页岩气综合利用循环经济产业园区 B 区建设项目基金	262,800,000.00	262,800,000.00
远东国际融资租赁有限公司	53,388,993.39	
合计	1,278,720,432.18	1,489,371,838.82

## (三十二) 递延收益

## 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		12,720,000.00		12,720,000.00	
合计		12,720,000.00		12,720,000.00	

## 2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四川省发展和改革委员会采煤沉陷区页岩气综合治理项目经费		9,800,000.00				9,800,000.00	与资产相关
四川威远经济开发区化工园区安全智慧监管平台安全生产专项资金		2,050,000.00				2,050,000.00	与资产相关
四川威远经济开发区化工园区安全智慧监管平台安全生产专项资金		870,000.00				870,000.00	与资产相关
合计		12,720,000.00				12,720,000.00	

## (三十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
内江市国有资产监督管理委员会	630,000,000.00	90.00			630,000,000.00	90.00
四川省财政厅	70,000,000.00	10.00			70,000,000.00	10.00
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

## (三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价	576,436,641.00			576,436,641.00
2、其他资本公积	3,415,180,371.42	166,592,557.34		3,581,772,928.76
合计	3,991,617,012.42	166,592,557.34		4,158,209,569.76

## 2、资本公积本期变动原因

1)、根据内机管[2021]12号,“谢家河片区 B2-3 地块(现晶泽·樾樾楼盘)配建的 33 套 120 平方米清水房及 33 个地下停车位, 由内江建工集团按国有资产有关规定管理处置, 内江建工将其中 5 号楼 10 套住房装修完成后及其配套 10 个地下车位无偿移交给内江海关, 产权变更至内江海关, 作为海关关员生活保障用房, 剩余 23 套住房及其配套的 23 个地下车位仍由内江建工集团按国有资产有关规定管理, 该部分房产价值 16,907,200.34 元;

2)、根据威开管发[2022]25 号, 子公司内江页岩气产业发展有限公司收到威远经开区注入资本金, 导致资本公积增加 149,685,357.00 元。

### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	2023 年度					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	123,807,945.85						123,807,945.85
其他债权投资公允价值变动							
投资性房地产	123,807,945.85						123,807,945.85
其他综合收益合计	123,807,945.85						123,807,945.85

## (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	88,310,275.97	6,350,086.54		94,660,362.51
合计	88,310,275.97	6,350,086.54		94,660,362.51

## (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	803,460,262.96	730,721,009.06
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	803,460,262.96	730,721,009.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	88,899,764.75	93,360,545.31
减: 提取法定盈余公积	6,350,086.54	7,345,091.41
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,258,900.00	13,276,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>871,751,041.17</b>	<b>803,460,262.96</b>

## (三十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,965,484,467.78	1,752,956,112.42	1,387,165,129.19	1,199,418,638.49
其他业务	142,566,277.62	14,139,103.19	71,473,181.28	10,685,176.07
合计	<b>2,108,050,745.40</b>	<b>1,767,095,215.61</b>	<b>1,458,638,310.47</b>	<b>1,210,103,814.56</b>

## 2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	1,965,484,467.78	1,752,956,112.42	212,528,355.36
其中: 工程代建	325,181,892.62	247,477,493.13	77,704,399.49
商品销售	576,157,201.69	573,139,943.90	3,017,257.79
混凝土加工销售	157,263,346.55	136,796,777.28	20,466,569.27
建筑服务	638,787,817.97	597,269,297.15	41,518,520.82



物业服务	27,605,978.53	18,939,460.40	8,666,518.13
餐饮及住宿服务	46,768,208.19	34,564,249.44	12,203,958.75
勘察与设计	89,342,762.10	67,530,586.43	21,812,175.67
检测	13,734,450.27	7,044,363.88	6,690,086.39
文化服务	5,237,940.86	2,812,977.72	2,424,963.14
天然气销售	66,150,807.47	50,373,225.69	15,777,581.78
叠合板生产销售	18,150,456.78	16,606,582.30	1,543,874.48
工程监理费	1,103,604.75	401,155.10	702,449.65
<b>其他业务</b>	<b>142,566,277.62</b>	<b>14,139,103.19</b>	<b>128,427,174.43</b>
其中：房屋租赁	122,033,437.56	4,612,386.03	117,421,051.53
其他	20,532,840.06	9,526,717.16	11,006,122.90
<b>合计</b>	<b>2,108,050,745.40</b>	<b>1,767,095,215.61</b>	<b>340,955,529.79</b>

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
<b>主营业务</b>	<b>1,387,165,129.19</b>	<b>1,199,418,638.49</b>	<b>187,746,490.70</b>
其中：工程代建	544,832,446.04	440,379,346.74	104,453,099.30
商品销售	160,305,037.33	153,319,395.79	6,985,641.54
混凝土加工销售	85,079,953.22	68,758,940.43	16,321,012.79
建筑服务	425,487,985.79	410,030,283.89	15,457,701.90
物业服务	15,620,859.78	10,157,860.97	5,462,998.81
餐饮及住宿服务	41,666,300.12	31,289,873.01	10,376,427.11
勘察与设计	87,336,798.51	67,291,309.80	20,045,488.71
检测	13,831,582.50	7,823,392.71	6,008,189.79
文化服务	4,895,083.33	3,810,070.02	1,085,013.31
天然气销售	8,109,082.57	6,558,165.13	1,550,917.44
<b>其他业务</b>	<b>71,473,181.28</b>	<b>10,685,176.07</b>	<b>60,788,005.21</b>
其中：房屋租赁	63,088,144.47	2,750,973.81	60,337,170.66
其他	8,385,036.81	7,934,202.26	450,834.55
<b>合计</b>	<b>1,458,638,310.47</b>	<b>1,210,103,814.56</b>	<b>248,534,495.91</b>

## (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,975,984.57	3,505,585.12
教育费附加与地方教育附加	2,127,156.26	2,505,243.16
房产税	18,969,828.70	11,327,861.69
土地使用税	2,738,524.52	2,948,632.20
印花税	1,113,412.98	782,701.28
车船使用税	12,243.48	10,646.10
环保税	11,311.55	33,365.49
资源税	10,837.32	7,415.43
合计	<b>27,959,299.38</b>	<b>21,121,450.47</b>

## (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,509,865.04	2,414,224.36
广告宣传费	153,299.50	282,160.69
办公费	559,691.59	63,353.29
招待费	39,131.00	8,138.00
运费	200.00	413.00
折旧、摊销费	13,173.77	10,413.91
佣金和手续费	48,628.04	75,687.88
仓储费	83,264.44	
其他	13,354.73	40,444.80
合计	<b>3,420,608.11</b>	<b>2,894,835.93</b>

## (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,882,751.43	39,973,782.87
低值易耗品	352,828.91	31,639.97
办公费	6,733,020.71	4,053,254.77
交通费	1,301,181.00	92,550.35
差旅费	461,825.07	110,070.63
业务招待费	425,965.41	130,045.94

折旧	21,118,498.99	17,736,633.71
无形资产摊销	4,984,229.72	4,697,555.73
长期待摊摊销	2,383,923.80	800,155.02
中介及咨询服务费	10,642,787.51	1,743,114.20
租赁费		53,993.56
保险费	164,293.02	57,140.35
修理费	2,150,069.81	898,243.02
其他	1,370,377.30	2,492,311.35
合计	<b>99,971,752.68</b>	<b>72,870,491.47</b>

## (四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,295,242.33	231,007,893.81
减：利息收入	100,264,293.00	72,737,967.44
利息净支出	123,030,949.33	158,269,926.37
手续费	420,772.80	154,467.23
其他	2,481,322.28	5,041,086.17
合计	<b>125,933,044.41</b>	<b>163,465,479.77</b>

## (四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	642,518.97	653,211.20
未达起征点		4,789.98
个税手续费返还	50,674.58	6,687.79
政府补助	37,485,942.60	80,662,245.58
合计	<b>38,179,136.15</b>	<b>81,326,934.55</b>

## (四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,371,256.13	-1,177,453.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,803,966.51	3,457,602.38
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	<b>28,175,222.64</b>	<b>2,280,148.40</b>

## (四十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	24,139,334.26	36,362,284.37
<b>合计</b>	<b>24,139,334.26</b>	<b>36,362,284.37</b>

## (四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,961,014.82	833,714.48
其他应收款坏账损失	-56,573,193.13	13,703,820.11
<b>合计</b>	<b>-62,534,207.95</b>	<b>14,537,534.59</b>

## (四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	10,106.03	-7,738.99
<b>合计</b>	<b>10,106.03</b>	<b>-7,738.99</b>

## (四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
无形资产报废利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
其他	2,060,819.42	2,060,819.42	111,697.01	111,697.01
<b>合计</b>	<b>2,060,819.42</b>	<b>2,060,819.42</b>	<b>111,697.01</b>	<b>111,697.01</b>

## (四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计			3,270.09	3,270.09
其中：固定资产报废毁损损失			3,270.09	3,270.09
无形资产报废损失				
对外捐赠	175,269.10	175,269.10	89,800.00	89,800.00
其中：公益性捐赠	175,269.10	175,269.10	89,800.00	89,800.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他	1,057,501.71	1,057,501.71	461,235.99	461,235.99
合计	1,232,770.81	1,232,770.81	554,306.08	554,306.08

## (五十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,385,442.46	19,430,457.16
递延所得税	-9,937,593.75	12,779,282.23
合计	17,447,848.71	32,209,739.39

## (五十一) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,580,979.89	26,616,263.07
营业外收入	2,060,819.42	111,697.01
政府补助及个税手续费返还	50,899,136.15	81,326,934.55
与经营活动相关的单位往来款等	1,125,009,915.37	372,939,510.67
合计	1,232,550,850.83	480,994,405.30

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	19,719,830.22	10,128,170.78
营业外支出	1,232,770.81	551,035.99

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款、代垫款	248,393,886.67	2,354,400,305.64
合计	<b>269,346,487.70</b>	<b>2,365,079,512.41</b>

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借款本金及利息		23,029,474.50
对外投资收回	208,655,813.88	
合计	<b>208,655,813.88</b>	<b>23,029,474.50</b>

## 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁借款	203,513,006.30	316,527,857.44
收到资金拆借款	211,598,789.46	775,035,972.22
合计	<b>415,111,795.76</b>	<b>1,091,563,829.66</b>

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁款及长期应付款	463,178,540.11	463,052,002.31
质押及保证金	3,709,909.49	6,222,229.89
支付的资金拆借款		14,638,372.22
筹资手续费	2,481,322.28	5,041,086.17
其他	20,000,000.00	
合计	<b>489,369,771.88</b>	<b>488,953,690.59</b>

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,794,823.79	90,029,052.73
加：计提的信用减值准备	62,534,207.95	-14,537,534.59
加：资产减值准备	-10,106.03	7,738.99

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,322,746.43	20,174,735.65
无形资产摊销	5,068,678.59	4,778,116.39
长期待摊费用摊销	2,405,650.75	800,155.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-25,033.26	3,270.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-24,139,334.26	-36,362,284.37
财务费用(收益以“-”号填列)	223,295,242.33	231,007,893.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,175,222.64	-2,280,148.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,177,848.66	3,688,711.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,034,833.57	9,092,760.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,550,918,025.63	-152,424,534.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-856,408,368.63	-2,578,768,870.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,098,392,885.76	279,302,966.25
其他	12,720,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,945,234,803.42	-2,145,487,971.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	367,611,970.07	502,044,712.47
减: 现金的期初余额	502,044,712.47	414,293,871.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,432,742.40	87,750,840.66

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,611,970.07	502,044,712.47
其中: 库存现金	430,158.21	81,814.94
可随时用于支付的银行存款	367,181,811.86	501,962,897.53

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	367,611,970.07	502,044,712.47

### （五十三） 租赁

#### 1、 本公司作为出租人的租赁情况

##### （1） 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	122,033,437.56	
合计	122,033,437.56	

本公司于 2023 年将部分房屋建筑物用于出租，租赁期为 1-5 年，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本公司将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

### 七、 研发支出

#### 1、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出：		
其他	225,792.45	
费用化研发支出小计	225,792.45	
资本化研发支出：		
资本化研发支出小计		
合计	225,792.45	

### 八、 合并范围的变更

#### （一） 其它原因的合并范围变动

##### 1、 新设子公司

子公司名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润



子公司名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
四川筑城建设有限责任公司	2023年6月	48,004,207.28	4,207.28

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
内江盛泰物业管理有限责任公司	内江市	内江市	2,500.00	物业管理	100.00		100.00	1
内江筑石混凝土有限公司	内江市	内江市	28,000.00	混凝土产销	100.00		100.00	1
内江盛泰商贸有限责任公司	内江市	内江市	33,000.00	批发零售	100.00		100.00	1
内江酒店管理有限公司	内江市	内江市	7000.00	酒店管理服务	100.00		100.00	1
四川东盛建设有限责任公司	内江市	内江市	2,300.00	工程施工等	100.00		100.00	3
四川博达建筑勘察设计有限公司	内江市	内江市	3,000.00	建筑设计等	100.00		100.00	3
内江建工商业运营管理有限公司	内江市	内江市	4,000.00	文化服务	100.00		100.00	1
内江页岩气产业发展有限公司	内江市	内江市	100,000.00	热力生产和供应	51.00		51.00	3
内江国信房地产开发有限责任公司	内江市	内江市	1,000.00	房屋开发销售	100.00		100.00	1
四川筑城建设有限责任公司	内江市	内江市	4,800.00	土木工程建筑业	100.00		100.00	1

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内江北青数据技术有限公司	内江市	内江市	互联网信息	35.00		权益法核算
内江天成建设工程有限责任公司	内江市	内江市	建筑施工	30.00		权益法核算
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	内江市	内江市	投资与资产管理	30.00		权益法核算
四川建工同晟房地产有限公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00		权益法核算
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	内江市	内江市	产业园服务	35.00		权益法核算
内江万安文化旅游发展有限公司	内江市	内江市	旅游服务	32.00		权益法核算
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00		权益法核算
内江国联房地产开发有限公司	内江市	内江市	房屋开发	49.00		权益法核算
威远县盛投天然气有限责任公司	内江市	内江市	燃气生产和供应		49.00	权益法核算

注：内江建工远大建筑科技有限公司 2022 年为联营企业，2023 年 7 月纳入内江筑石混凝土有限公司合并范围。

## 十、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
四川省发展和改革委员会采煤沉陷区页岩气综合治理项目经费		9,800,000.00				9,800,000.00	与资产相关
四川威远经济开发区化工园区安全智慧监管平台安全生产专项资金		2,050,000.00				2,050,000.00	与资产相关
四川威远经济开发区化工园区安全智慧监管平台安全生产专项资金		870,000.00				870,000.00	与资产相关
合计		12,720,000.00				12,720,000.00	

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
稳岗补贴	579,428.17	483,665.86
流动资金专项补贴	30,000,000.00	77,800,000.00
留工补助	82,000.00	123,000.00
2022 年省级财政支持政府与社会资本合作 (PPP)综合补助资金		2,230,000.00
贫困劳动力补贴		5,579.72
项目专项补贴	6,303,014.43	
建筑业奖励金	400,000.00	
扩岗补助	1,500.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	120,000.00	20,000.00
合计	37,485,942.60	80,662,245.58

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
(一) 其他权益工具投资					
1、上市权益工具					
2、非上市权益工具				513,512,818.13	513,512,818.13
(二) 投资性房地产					
投资性房地产-出租的建筑物			3,132,272,754.52		3,132,272,754.52

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、 本公司的母公司情况

本集团最终控制方为内江市国有资产监督管理委员会。

#### 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

#### 3、 本公司的合营、联营公司情况

本公司的合营、联营公司详见附注九、(二)

## (二) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	1,000.00	2021/3/26	2024/3/26	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	3,000.00	2022/3/31	2025/3/30	否
内江建工集团 有限责任公司	内江盛泰商贸有 限责任公司	700.00	2023/1/3	2024/1/2	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	1,000.00	2023/1/5	2024/1/4	否
内江建工集团 有限责任公司	内江页岩气产业 发展有限公司	50,000.00	2023/1/6	2041/12/31	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	7,000.00	2023/1/18	2024/1/17	否
内江建工集团 有限责任公司	内江盛泰商贸有 限责任公司	1,000.00	2023/3/16	2024/3/15	否
内江建工集团 有限责任公司	内江建工商业运 营管理有限公司	1,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	5,000.00	2023/4/25	2024/5/23	否
内江建工集团 有限责任公司	内江酒店管理有 限公司	450.00	2023/5/18	2024/6/18	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	2,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	400.00	2023/6/21	2024/6/21	否
内江建工集团 有限责任公司	内江市路盛工程 试验检测有限公 司	500.00	2023/6/27	2024/6/27	否
内江建工集团 有限责任公司	内江筑石混凝土 有限公司	2,500.00	2023/7/27	2024/7/26	否

内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	2,000.00	2023/7/28	2024/7/27	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	1,000.00	2023/8/31	2024/8/29	否
内江建工集团有限责任公司	内江页岩气产业发展有限公司	13,000.00	2023/9/28	2041/9/27	否
内江建工集团有限责任公司	内江酒店管理有限责任公司	1,000.00	2023/10/27	2024/10/22	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	2,000.00	2023/11/1	2024/10/29	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	900.00	2023/11/7	2024/11/6	否
内江建工集团有限责任公司	内江酒店管理有限责任公司	1,000.00	2023/11/16	2024/11/15	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	1,500.00	2023/11/20	2024/11/19	否
内江建工集团有限责任公司	四川博达建筑勘察设计有限公司	1,000.00	2023/12/5	2026/11/30	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰物业管理有限责任公司	1,000.00	2023/12/14	2024/12/11	否
内江建工集团有限责任公司	内江筑石混凝土有限公司	1,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	5,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰商贸有限责任公司	490.00	2023/12/29	2024/12/28	否
内江建工集团有限责任公司	内江建工商业运营管理有限公司	490.00	2023/12/29	2024/12/28	否
内江建工集团有限责任公司	内江盛泰物业管理有限责任公司	490.00	2023/12/29	2024/12/28	否
内江页岩气产业发展有限公司	内江页发供应链管理有限公司	5,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否
内江页岩气产业发展有限公司	内江页发供应链管理有限公司	490.00	2023/4/1	2024/3/30	否

## (三) 关联方应收应付款项

## 1、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内江建工远大建筑科技有限公司			5,734,392.16	
应收账款	内江天成建设工程有限责任公司	3,193,166.13		1,445,290.09	
应收账款	内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	16,712.58		16,712.58	
应收账款	内江国联房地产开发有限公司	7,440.00		7,440.00	
其他应收款	内江建工融汇房地产开发有限责任公司	441,099,150.74		416,099,150.74	
其他应收款	内江万安文化旅游发展有限公司	410,135,016.66		338,021,129.16	
其他应收款	内江天成建设工程有限责任公司	437,013.41		437,013.41	
其他应收款	内江建工远大建筑科技有限公司			3,574,053.32	
其他应收款	四川建工同晟房地产有限公司	47,008,400.00		47,008,400.00	
合计		<b>901,896,899.52</b>		<b>812,343,581.46</b>	

## 2、公司应付关联方

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	内江建工远大建筑科技有限公司		3,389,690.41
其他应付款	内江建工远大建筑科技有限公司		47,950,000.00
合计			<b>51,339,690.41</b>

## 十三、 承诺及或有事项

本期本公司对外担保事项明细如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内江建工集团有限责任公司	内江市力信置业有限公司	40,000.00	2014/3/25	2024/7/31	否
内江建工集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	13,300.00	2019/4/29	2025/4/25	否
内江建工集团有限责任公司	内江能源投资有限公司	6,500.00	2021/8/25	2026/8/25	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	50,000.00	2022/12/21	2024/12/20	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	4,000.00	2023/1/30	2024/1/29	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	4,900.00	2023/3/17	2024/3/16	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	8,500.00	2023/4/3	2024/4/2	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	7,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	23,000.00	2023/6/27	2024/6/27	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	11,500.00	2023/6/30	2024/6/29	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	7,800.00	2023/8/17	2026/8/17	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	50,000.00	2023/9/28	2030/9/28	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	20,000.00	2023/10/13	2024/10/13	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	28,000.00	2023/11/17	2024/11/17	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	19,800.00	2023/12/15	2024/12/15	否
内江建工集团有 限责任公司	内江投资控股集团 有限公司	40,000.00	2023/12/22	2026/12/20	否
内江建工集团有 限责任公司	内江天润商贸有限 公司	35,000.00	2023/12/22	2026/12/20	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	10,000.00	2021/7/7	2024/7/6	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	10,000.00	2021/9/16	2024/9/15	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	15,000.00	2022/9/23	2024/9/23	否
内江建工集团有 限责任公司	内江供应链集团有 限公司	4,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
内江建工集团有 限责任公司	四川省丝路国际贸 易有限公司	2,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	10,000.00	2023/5/29	2025/5/28	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	13,000.00	2023/6/12	2024/6/11	否
内江建工集团有 限责任公司	内江供应链集团有 限公司	2,900.00	2023/8/31	2024/8/30	否
内江建工集团有 限责任公司	内江路桥集团有限 公司	12,000.00	2023/11/28	2024/11/27	否



担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内江建工集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	30,000.00	2023/12/12	2026/12/12	否
内江建工集团有限责任公司	内江兴元实业集团有限责任公司	6,860.00	2023/1/5	2025/1/4	否
内江建工集团有限责任公司	内江兴元实业集团有限责任公司	20,000.00	2023/10/26	2024/10/26	否
内江建工集团有限责任公司	四川东同建设集团有限公司	3,500.00	2023/7/11	2024/7/10	否
内江建工集团有限责任公司	四川东同建设集团有限公司	38,000.00	2023/3/3	2025/2/28	否
内江建工集团有限责任公司	四川振威实业发展集团有限公司	38,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
内江建工集团有限责任公司	四川振威实业发展集团有限公司	24,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
内江建工集团有限责任公司	四川远沃建筑工程有限公司	18,000.00	2022/11/29	2025/10/31	否

#### 十四、 资产负债表日后事项

根据内国资委【2024】18号（内江市国有资产监督管理委员会关于同意内江建工集团有限责任公司存续分立及培育四川博达建筑勘察设计有限公司为新AA评级主体的批复）及企业国有产权无偿划转协议，子公司四川博达建筑勘察设计有限公司2024年2月28日无偿划转到内江市国有资产监督管理委员会，并将其通过无偿划转的方式注入四川博达建筑勘察设计有限公司子公司内江盛泰物业管理有限责任公司、内江酒店管理有限公司、四川筑城建设有限责任公司。

#### 十五、 其他重大事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

#### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 应收账款

##### 1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	526,855,100.96	424,594,501.51
1—2年	411,224,213.26	424,744,277.64

2—3年	378,181,954.24	21,910,682.88
3—4年	16,910,682.88	11,559,917.28
4—5年	11,502,686.57	813,211.40
5年以上	813,211.40	
小计	1,345,487,849.31	883,622,590.71
减：坏账准备	3,714,359.06	419,301.98
合计	1,341,773,490.25	883,203,288.73

## 2、分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,345,487,849.31	100.00	3,714,359.06	0.28	1,341,773,490.25
合计	1,345,487,849.31	100.00	3,714,359.06	0.28	1,341,773,490.25

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	883,622,590.71	100.00	419,301.98	0.05	883,203,288.73
合计	883,622,590.71	100.00	419,301.98	0.05	883,203,288.73

## (1) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1 (账龄组合)	248,842,014.96	3,714,359.06	1.49
组合2 (信用风险极低金融资产组合)	1,063,059,435.63		
组合3 (关联方组合)	33,586,398.72		
合计	1,345,487,849.31	3,714,359.06	0.28

续

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1 (账龄组合)	13,269,049.93	419,301.98	3.16
组合2 (信用风险极低金融资产组合)	850,646,088.88		
组合3 (关联方组合)	19,707,451.90		
合计	883,622,590.71	419,301.98	0.05

## (2) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	248,261,924.06	3,699,102.67	1.49
1 至 2 年 (含 2 年)	580,090.90	15,256.39	2.63
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	248,842,014.96	3,714,359.06	1.49

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		419,301.98		419,301.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,295,057.08		3,295,057.08
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		3,714,359.06		3,714,359.06

## 1) 各阶段坏账准备计提比例:

第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
	1.49	

## 2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内江市城市建设服务中心	812,901,335.53		812,901,335.53	60.42	

内江高新技术产业 园区管理委员会	89,879,847.21		89,879,847.21	6.68	
四川瀚晟同汇建设 有限公司	71,981,372.56		71,981,372.56	5.35	1,072,522.45
内江市高级技工学 校	67,666,666.67		67,666,666.67	5.03	1,008,233.33
内江高新区高新技 术创业服务中心	46,966,534.53		46,966,534.53	3.49	
<b>合计</b>	<b>1,089,395,756.50</b>		<b>1,089,395,756.50</b>	<b>80.97</b>	<b>2,080,755.78</b>

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本年未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	326,584,892.24	280,901,579.13
应收股利		1,457,567.72
其他应收款	2,971,609,873.26	1,932,595,415.39
<b>合计</b>	<b>3,298,194,765.50</b>	<b>2,214,954,562.24</b>

#### 1、应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债权投资	326,584,892.24	280,901,579.13
<b>合计</b>	<b>326,584,892.24</b>	<b>280,901,579.13</b>

##### (1) 重要逾期利息

本公司不存在逾期应收利息。

##### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	326,584,892.24	100.00			326,584,892.24
合计	<b>326,584,892.24</b>	<b>100.00</b>			<b>326,584,892.24</b>

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	280,901,579.13	100.00			280,901,579.13
合计	<b>280,901,579.13</b>	<b>100.00</b>			<b>280,901,579.13</b>

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	326,584,892.24		
合计	<b>326,584,892.24</b>		

(3) 本期实际核销的应收利息情况

本公司本年无金额重大的应收利息核销情况。

## 2、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
内江市经开区金坤小额贷款有限公司		1,395,587.72
内江市国兴咨询有限公司		61,980.00

合计		1,457,567.72
----	--	--------------

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重要					
单项金额不重要					
按组合计提坏账准备	1,457,567.72				1,457,567.72
合 计	1,457,567.72				1,457,567.72

## (3) 本期实际核销的应收股利情况

本公司本年无金额重大的应收股利核销情况。

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,808,293,670.55	1,110,225,414.52
1-2年	426,292,747.74	521,729,065.89
2-3年	498,695,778.03	49,704,399.23
3-4年	32,043,479.35	149,876,253.46
4-5年	149,254,200.71	6,762,233.48
5年以上	112,464,653.43	106,010,000.00
小计	<b>3,027,044,529.81</b>	<b>1,944,307,366.58</b>
减：坏账准备	55,434,656.55	11,711,951.19
合 计	<b>2,971,609,873.26</b>	<b>1,932,595,415.39</b>

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,974,844,529.81	1,590,887,366.58

保证金	52,200,000.00	353,420,000.00
合计	3,027,044,529.81	1,944,307,366.58

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,027,044,529.81	100.00	55,434,656.55	1.83	2,971,609,873.26
合计	3,027,044,529.81	100.00	55,434,656.55	1.83	2,971,609,873.26

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,944,307,366.58	100.00	11,711,951.19	0.57	1,932,595,415.39
合计	1,944,307,366.58	100.00	11,711,951.19	0.57	1,932,595,415.39

## 1) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1 (账龄组合)	516,511,042.13	55,434,656.55	10.73	155,256,328.53	11,711,951.19	7.54



组合 2 (信用 风险极 低金融 资产组 合)	485,269,319.15			814,823,106.00		
组合 3 (关联 方组合)	1,979,564,168.53			924,527,932.05		
组合 4 (租赁 保证金 组合)	45,700,000.00			49,700,000.00		
合计	3,027,044,529.81	55,434,656.55	1.83	1,944,307,366.58	11,711,951.19	0.57

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信 用损失 率 (%)	坏账准备	金额	预期信 用损失 率 (%)	坏账准备
1年以内	410,252,277.01	5.81	23,835,657.30	13,018,616.37	8.38	262,976.05
1-2年	892,539.37	15.91	142,003.01	62,851,732.09	40.48	3,412,849.05
2-3年	40,344,066.96	21.92	8,843,419.48	35,113,524.19	22.62	2,563,287.26
3-4年	22,137,962.26	25.62	5,671,745.93	38,378,922.39	24.72	4,490,333.92
4-5年	37,571,253.09	35.57	13,364,094.72	5,883,533.49	3.79	977,254.91
5年以上	5,312,943.44	67.34	3,577,736.11	10,000.00	0.01	5,250.00

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	516,511,042.13		55,434,656.55	155,256,328.53		11,711,951.19

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		11,711,951.19		11,711,951.19
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		43,722,705.36		43,722,705.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		55,434,656.55		55,434,656.55

## 1) 各阶段坏账准备计提比例:

第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
	10.73	

## 2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本期无重要的坏账准备收回或转回。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无金额重大的其他应收款核销情况。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	往来款	441,099,150.74	0-3 年	14.57	
内江万安文化旅游发展有限公司	往来款	410,135,016.66	0-3 年	13.55	
内江市财政局	往来款	286,806,406.74	1 年内	9.47	
内江市天润商贸有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年内	3.30	5,810,000.00
内江市交通局	往来款	100,000,000.00	5 年以上	3.30	
合计		1,338,040,574.14		44.19	5,810,000.00

## (7) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年无涉及政府补助的应收款项情况。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	1,315,391,872.32		1,315,391,872.32	771,891,872.32		771,891,872.32
对联营、合	450,621,789.86		450,621,789.86	426,250,533.73		426,250,533.73

营企业投资					
合计	1,766,013,662.18	1,766,013,662.18	1,198,142,406.05	1,198,142,406.05	

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
内江盛泰物业管理有限责任公司	5,000,000.00	20,000,000.00			25,000,000.00	
内江筑石混凝土有限公司	148,350,423.03	120,000,000.00			268,350,423.03	
内江盛泰商贸有限责任公司	70,000,000.00	260,000,000.00			330,000,000.00	
内江酒店管理有限责任公司	5,000,000.00	65,000,000.00			70,000,000.00	
四川东盛建设有限责任公司	4,545,259.91				4,545,259.91	
四川内江博达建筑勘察设计有限公司	27,996,189.38	30,000,000.00			57,996,189.38	
内江建工商商业运营管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
内江页岩气产业发展有限公司	510,000,000.00				510,000,000.00	

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
内江国信房地产开发有限责任公司		500,000.00			500,000.00	
四川筑城建设有限责任公司		48,000,000.00			48,000,000.00	
合计	771,891,872.32	543,500,000.00			1,315,391,872.32	

## 2、对合营、联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
内江天成建设工程有限公司	33,978,004.56			7,389,024.39		
内江北青数据技术有限公司	10,355,851.12			-1,070,905.71		
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司	307,046,823.20			21,776,101.00		
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	3,139,227.96			-70,571.80		

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
四川建工同晟房地产有限公司	9,801,728.92			-238.83		
内江万安文化旅游发展有限公司	32,000,711.32			135.01		
内江建工融汇房地产开发有限责任公司	11,124,370.51			-3,708,333.75		
内江国联房地产开发有限公司	18,803,816.14			56,045.82		
<b>合计</b>	<b>426,250,533.73</b>			<b>24,371,256.13</b>		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备 2023年12月31日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
内江天成建设工程有限责任公司				41,367,028.95	
内江北青数据技术有限公司				9,284,945.41	
中铁内江师范学院新校区建设项目有限公司				328,822,924.20	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备 2023年12月31 日
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
内江聚源智谷汇产 业园运营管理有限 公司				3,068,656.16	
四川建工同晟房地 产有限公司				9,801,490.09	
内江万安文化旅游 发展有限公司				32,000,846.33	
内江建工融汇房地 产开发有限责任公 司				7,416,036.76	
内江国联房地产开 发有限公司				18,859,861.96	
合 计				<b>450,621,789.86</b>	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>881,272,392.37</b>	<b>811,661,067.19</b>	<b>1,019,404,901.81</b>	<b>918,532,393.57</b>
其中：工程代建	199,328,892.62	169,724,843.58	544,832,446.04	462,920,092.75
建筑服务	681,802,854.11	641,936,223.61	429,564,428.47	410,737,024.64
商品贸易	140,645.64		45,008,027.30	44,875,276.18
其他业务	<b>133,546,609.29</b>	<b>4,728,143.58</b>	<b>64,435,231.14</b>	<b>3,446,117.64</b>
其中：房屋租赁	122,033,437.56	4,612,386.03	63,088,144.47	2,750,973.81
其他	11,513,171.73	115,757.55	1,347,086.67	695,143.83
合 计	<b>1,014,819,001.66</b>	<b>816,389,210.77</b>	<b>1,083,840,132.95</b>	<b>921,978,511.21</b>

## (五) 投资收益

项目	期末余额	期初余额
权益法核算的长期股权投资收益	24,371,256.13	1,793,028.84
按成本法确认投资损益	7,134,776.08	7,376,368.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,803,966.51	3,457,602.38
合计	35,309,998.72	12,626,999.73

内江建工集团有限责任公司（公章）

日期：2024年4月24日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码  
或“国家企业信  
息公示系统”手  
机APP,了解更  
多企业监管信  
息



名称 中审华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;史准利;阴兆银;王建国;王勤;成志  
城;姚运海;刘文;侯;梁;王桂林  
出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币  
成立日期 二〇〇〇年九月十九日  
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋  
1003室(存在多址信息)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 11 月 06 日

证书序号：0000492

## 说明

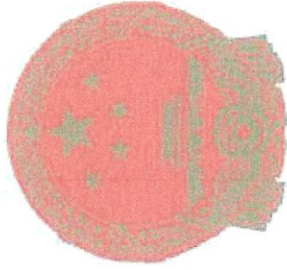
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局  
二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于报告出具及投标使用



会计师事务所

执业证书



名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日



同業調入: 中華特重(重慶) 2012.3

注册会计師工作單位變更事項登記  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出  
Agree the holder to be transferred from

事務所  
CPAs

曲寧亞(特許) 會計師  
CPAs

2017年4月3日  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意調入  
Agree the holder to be transferred to

事務所  
CPAs

協心代管

2017年4月3日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同業調入: 中華特重(重慶) 2012.3

注册会计師工作單位變更事項登記  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出  
Agree the holder to be transferred from

事務所  
CPAs

曲寧亞(特許) 會計師  
CPAs

2017年4月3日  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意調入  
Agree the holder to be transferred to

事務所  
CPAs

協心代管

2017年4月3日  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中國注册會計師協會

中華特重(重慶) 事務所 (特殊普通合伙)

姓名: 曲寧亞  
Sex: 女  
Date of birth: 1981年12月19日  
Working unit: 中華特重(重慶) 事務所  
Identity card No.: 510212198112190850

注册日期: 2012年8月7日  
Authorized Institute of CPAs  
No. of certificate: 11002100268  
证书编号: 11002100268

有效日期: 2012年8月7日  
Date of issuance

一年  
year after

計期  
計期

3.31  
3.31

特許  
特許

110002100268  
行號



10

Stamp of the transfer-in holder of CPAs  
 转入协会盖章  
 2008年12月8日

Stamp of the transfer-out holder of CPAs  
 转出协会盖章  
 2008年12月8日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

注册税务师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册税务师  
 李金堂 2014.3.31

2014.3.31

500300270643

7

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after.

CPA 注册税务师协会  
 CHINA ASSOCIATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2015

CPA 注册税务师协会  
 CHINA ASSOCIATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2016

2014.3.31

有效一年，  
 or year after.

500300270643

4

证书编号：500300270643  
 No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会  
 Authorized Issuance of CPAs

发证日期：2000年11月21日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after.

供发证书有效性

重庆市注册会计师协会  
 CHINA ASSOCIATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2014年3月31日-2022年3月31日  
 证书有效期  
 CPA 年检专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册税务师  
 中国注册税务师协会

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

李金堂  
 女  
 1966年07月16日  
 16040716504

Full name  
 Sex  
 Date of birth  
 Working unit  
 Identity card No.

重庆华联会计师事务所  
 510215580716504